

Onderwerp Bestuursrapportage 2020	
Nummer	2020/852459
Portefeuillehouder	Snoek, M.
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	Geffen, M. van
Telefoonnummer	023-5114312
Email	mvangeffen@haarlem.nl
Kernboodschap	<p>Voor u ligt de Bestuursrapportage 2020. Met deze rapportage geeft het college inzicht in het verwachte financiële en beleidsmatige resultaat over het huidige begrotingsjaar.</p> <p>De begroting 2020 liet na Voortgangsrapportage 2020 (incl. aanvullende voorstellen) een tekort zien van € 8,29 miljoen. De wijzigingen in deze Bestuursrapportage 2020 (excl. onttrekking AR) hebben een voordelig effect van € 0,55 miljoen in het lopende begrotingsjaar. Dit voordelige effect van € 0,55 miljoen is het resultaat van verbeteringen (€ 14,26 miljoen) en verslechtingen (€ 13,71 miljoen) in het lopende jaar.</p> <p>Het voordelig effect van €14,26 miljoen vloeit voort uit verschillende effecten. Een deel van deze effecten heeft betrekking op de coronacrisis; de verwachte compensatie van het rijk (€ 5 miljoen), voordeel uitvoeringskosten TOZO (€1,75 miljoen), de bijstelling van de parkeerbaten (€ 1,2 miljoen), het uitstel van de opschalingskorting (€ 0,65 miljoen), de correctie i.v.m. corona voor de Beijneshal (€ 0,62 miljoen) en lagere uitgaven HRM, o.a. opleidingsbudget (€ 0,36 miljoen).</p> <p>Daarnaast is er een voordelig effect door; het rentevoordeel (€ 1,6 miljoen), de hogere opbrengsten leges WABO (€ 0,5 miljoen), de onderbesteding op beleidsveld Werk (€ 0,49 miljoen) en Schulddienstverlening Minima en Sociale Recherche (€ 0,42 miljoen). Naast verbeteringen zijn ook verslechtingen te melden in het huidige begrotingsjaar.</p> <p>Een deel van de nadelige effecten heeft betrekking op de coronacrisis; de oprichting van een risicoreserve (€ 3 miljoen), continuering van het noodfonds (0,7 miljoen), de extra kosten voor de afvalverwerking i.v.m. corona (€ 0,43miljoen), het uitruilen van lasten Investeringsplan met exploitatie (€ 0,3 miljoen).</p>

	<p>Het belangrijkste nadelige effect vloeit voort uit de onvermijdelijke uitgaven aan WMO maatwerkvoorzieningen en Jeugdhulp (respectievelijk € 3,3 miljoen en € 2,4 miljoen). Daarnaast zijn er nadelen te melden als gevolg van de hogere bijdrage VRK (€ 1,1 miljoen), en het toepassen van het activabeleid op onderhoud riool (€ 0,34 miljoen).</p> <p>Tot slot, is in de Kaderbrief 2021 uiteengezet dat het incidentele tekort over 2020 allereerst wordt gedekt uit reserves, hieruit volgt een onttrekking in deze Bestuursrapportage van € 8 miljoen uit de Algemene Reserve. Na vaststellen van deze Bestuursrapportage 2020 ontstaat een voordeel van € 0,26 miljoen in het jaar 2020.</p> <p>De prognoses voor realisatie van beleid en investeringen zijn bij geval gelijk en wel respectievelijk 73% en 73%.</p>
Behandelvoorstel voor commissie	<p>Zoals opgenomen in de P&C kalender 2020 wordt de Bestuursrapportage uitgereikt op 18 september 2020 en behandeld in alle commissies. De commissies worden verzocht advies te geven aan de raad over het voorstel van het college en over de wijze van agendering van het raadsstuk in de raadsvergadering.</p>
Relevante eerdere besluiten	<p>Waar relevant zijn verwijzingen naar eerdere besluiten opgenomen in de tekst van de Bestuursrapportage 2020.</p>
Besluit College d.d. 15 september 2020	<ol style="list-style-type: none"> 1. Het college stelt het voorstel aan de raad vast. 2. Het college besluit voorts: <ol style="list-style-type: none"> a) de neutrale verschuivingen in de lasten van producten binnen beleidsveld, zoals opgenomen in de bijlage: Neutrale verschuivingen binnen beleidsveld, vast te stellen. <p>de secretaris, de burgemeester,</p>



<p>Besluit Raad d.d. (wordt ingevuld door de griffie)</p>	<p>De raad der gemeente Haarlem,</p> <p>Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,</p> <p>Neemt kennis van:</p> <ol style="list-style-type: none">1. De prognose realisatie investeringen (hoofdstuk 4);2. De Haarlemse rapportage grote projecten (hoofdstuk 5).3. De actuele risico's, welke nog niet in beeld waren bij het opstellen van de Begroting 2020 (hoofdstuk 6);4. De paragraaf bedrijfsvoering (hoofdstuk 7). <p>En besluit:</p> <ol style="list-style-type: none">5. De Bestuursrapportage 2020 vast te stellen en financieel-technisch te verwerken volgens de begrotingswijziging 2020 in paragraaf 3.12 op basis van:<ol style="list-style-type: none">a. de voorgestelde wijzigingen in baten en lasten van de exploitatie (paragraaf 3.1 t/m 3.8)b. de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (paragraaf 3.9)c. de voorgestelde budgetoverhevelingen (paragraaf 3.11)6. In het noodfonds extra middelen te reserveren voor:<ol style="list-style-type: none">a. Het reserveren van € 201.000 in het noodfonds voor de Toneel-/Filmschuur en toe te kennen aan de Toneel-/Filmschuur indien dit noodzakelijk is om in aanvulling op de matching te voorzien in het tekort over 2020;b. Het reserveren van € 53.000 voor toekenning matching van provinciale bijdragen aan HART, Pletterij, ABC en Museum Haarlem. De toe te kennen matching wordt afgestemd op de werkelijk toegekende provinciale bijdrage;c. Het reserveren van € 50.000 voor steunmaatregelen aan culturele instellingen die niet in aanmerking komen voor regelingen voor Rijk of Provincie.d. Het reserveren van € 162.000 voor steunmaatregelen 2^e tranche cultuurinfrastructuur.e. Toekenning compensatie omzetverlies SRO juni-september tot een bedrag van € 210.000 door middel van kwijtschelding van 50% van de huur met instandhouding bijdrage SRO.f. Toekenning kwijtschelding 50% van de huur over de periode juni-september van sportverenigingen die huren van SRO (compenseren via SRO) en gemeente Haarlem voor respectievelijk € 67.500 en € 25.000.g. Compensatie omzetverlies SportSupport door toekenning aanvullende exploitatiesubsidie voor een bedrag van € 132.000.h. Bedragen voor SRO blijven gereserveerd totdat overleg met de
--	---

	<p>medeaandeelhouder gemeente Amersfoort is afgerond. Insteek is dat beide gemeenten op eenzelfde wijze compenseren.</p> <ol style="list-style-type: none"> i. Het toevoegen van een bedrag van € 450.000 aan het noodfonds voor Werkpas j. Het reserveren van € 127.000 voor compensatie inkomstenderving aan Haarlem Effect, uit te voeren door het toekennen van aanvullende exploitatiesubsidie; k. Het reserveren van € 15.000 voor compensatie inkomstenderving aan het Badhuis, uit te voeren door het kwijtschelden van huur; l. Het reserveren van € 120.000 voor meerkosten van partners in de sociale basis; m. Het reserveren van € 30.000 voor overige claims van partners in de maatschappelijke infrastructuur n. De voor meerkosten en overige claims gereserveerde bedragen, binnen de sociaal maatschappelijke infrastructuur, worden ingezet zodra een organisatie de noodzaak van meerkosten of steun heeft aangetoond <ol style="list-style-type: none"> 7. Dat in lijn met de besluitvorming over de nota pakket steunmaatregelen subsidies worden teruggevorderd waarvoor geldt dat dit de continuïteit van het evenement of organisatie niet in gevaar brengt. De teruggevorderde subsidiemiddelen worden behouden binnen het evenementenbudget voor het ondersteunen van evenementen of organisaties die aanvullende steun nodig hebben en voor de compensatieregeling voor leges van evenementenvergunningen en tapontheffingen. 8. Een krediet te verlenen van € 435.000 ten laste van IP post SZ.127 voor het uitvoeren van huurderswensen in de renovatie van het Dolhuys zoals beschreven in besluit (2020/245854). 9. Het eerder verleende krediet van € 200.000 voor de Liduinaschool locatie Timorstraat vrij te geven voor investering in een nieuw gebouw voor deze school op het voormalig Sonneborn terrein. 10. Een krediet te verlenen van € 117.000 ten laste van IP post FAC.01 (voorheen M&S.105) voor het vervangen van meubilair. 11. Een krediet te verlenen van € 350.000 ten laste van IP post CLT.00 (voorheen SZ.111 / SZ.112 / SZ.122) voor vervangingsinvesteringen in de cultuurpodia. 12. In te stemmen met de voorwaarden en berekeningsmethode van de reserve Opvang, Wonen en Herstel zoals opgenomen in bijlage 3 van deze Bestuursrapportage; 13. Dat het gehele saldo van de reserve Opvang, Wonen en Herstel, conform nog nader te bepalen afspraken van de regionale stuurgroep, voor specifieke bestedingen kan worden ingezet waarvoor geen afzonderlijk raadsbesluit van de gemeenteraad van Haarlem nodig is; 14. Ten behoeve van het voorkomen dat nacalculatie van de corona
--	---



	<p>compensatie bijdrage leidt tot een financieel nadeel in 2021 een reserve in te stellen, genaamd "risicoreserve" volgens beschreven condities (zie; paragraaf 3.9, p.51)</p> <p>15. De reserve Energiebesparing in te stellen volgens de beschreven condities (zie; paragraaf 3.9 , p.47)</p> <p>16. De financiële wijzigingen in de Bestuursrapportage in het vervolg te presenteren en toelichten op programmaniveau (i.p.v. beleidsveld) ten behoeve van een betere leesbaarheid. De begrotingswijziging blijft in de bijlage op beleidsveldniveau gepresenteerd worden.</p>
	<p>de griffier, de voorzitter,</p>

1. Inleiding

Jaarlijks geeft het college met de bestuursrapportage inzicht in het verwachte financiële en beleidsmatige resultaat over het huidige begrotingsjaar. Vaststelling van de bestuursrapportage, inclusief de financiële gevolgen daarvan voor de begroting 2020, is een bevoegdheid die is voorbehouden aan de raad.

Financiën

De begroting 2020 liet na Voortgangsrapportage 2020 een tekort zien van **€ 8,44 miljoen**. Er is aanvullend voorgesteld een noodfonds op te richten en een pakket van steunmaatregelen vast te stellen, hiervoor is € 3,85 miljoen incidenteel beschikbaar gesteld. Tevens is voorgesteld een bate te ramen van € 4 miljoen als bijdrage van het rijk t.b.v. de gevolgen van corona, 1e fase (t/m 1 juni). De begroting 2020 liet hierop een tekort zien van **€ 8,29 miljoen**. In de Kaderbrief 2021 is uiteengezet dat het incidentele tekort over 2020 allereerst wordt gedekt uit reserves, dit resulteert in een onttrekking van **€8 miljoen** uit de Algemene Reserve. De wijzigingen in deze Bestuursrapportage 2020 (excl. onttrekking aan de AR) hebben een voordelig effect van **€ 0,55 miljoen** in het lopende begrotingsjaar. Na vaststellen van deze Bestuursrapportage 2020 ontstaat een voordeel van **€ 0,26 miljoen** in jaar 2020.

Beleidsrealisatie

Ondanks de druk op de organisatie is de verwachting dat 73% van de prestaties geheel of grotendeels wordt gehaald. De realisatie van investeringen heeft een prognose van 73%.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

Neemt kennis van:

1. De prognose realisatie investeringen (hoofdstuk 4);

2. De Haarlemse rapportage grote projecten (hoofdstuk 5).
3. De actuele risico's, welke nog niet in beeld waren bij het opstellen van de Begroting 2020 (hoofdstuk 6);
4. De paragraaf bedrijfsvoering (hoofdstuk 7).

En besluit:

5. De Bestuursrapportage 2020 vast te stellen en financieel-technisch te verwerken volgens de begrotingswijziging 2020 in paragraaf 3.12 op basis van:
 - a. de voorgestelde wijzigingen in baten en lasten van de exploitatie (paragraaf 3.1 t/m 3.8);
 - b. de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (paragraaf 3.9);
 - c. de voorgestelde budgetoverhevelingen (paragraaf 3.11).
6. In het noodfonds extra middelen te reserveren voor:
 - a. Het reserveren van € 201.000 in het noodfonds voor de Toneel-/Filmschuur en toe te kennen aan de Toneel-/Filmschuur indien dit noodzakelijk is om in aanvulling op de matching te voorzien in het tekort over 2020;
 - b. Het reserveren van € 53.000 voor toekenning matching van provinciale bijdragen aan HART, Pletterij, ABC en Museum Haarlem. De toe te kennen matching wordt afgestemd op de werkelijk toegekende provinciale bijdrage;
 - c. Het reserveren van € 50.000 voor steunmaatregelen aan culturele instellingen die niet in aanmerking komen voor regelingen voor Rijk of Provincie;
 - d. Het reserveren van € 162.000 voor steunmaatregelen 2^e tranche cultuurinfrastructuur;
 - e. Toekenning compensatie omzetverlies SRO juni-september tot een bedrag van € 210.000 door middel van kwijtschelding van 50% van de huur met instandhouding bijdrage SRO;
 - f. Toekenning kwijtschelding 50% van de huur over de periode juni-september van sportverenigingen die huren van SRO (compenseren via SRO) en gemeente Haarlem voor respectievelijk € 67.500 en € 25.000;
 - g. Compensatie omzetverlies SportSupport door toekenning aanvullende exploitatiesubsidie voor een bedrag van € 132.000;
 - h. Bedragen voor SRO blijven gereserveerd totdat overleg met de medeaandeelhouder gemeente Amersfoort is afgerond. Insteek is dat beide gemeenten op eenzelfde wijze compenseren;
 - i. Het toevoegen van een bedrag van € 450.000 aan het noodfonds voor Werkpas
 - j. Het reserveren van € 127.000 voor compensatie inkomstenderving aan Haarlem Effect, uit te voeren door het toekennen van aanvullende exploitatiesubsidie;
 - k. Het reserveren van € 15.000 voor compensatie inkomstenderving aan het Badhuis, uit te voeren door het kwijtschelden van huur;
 - l. Het reserveren van € 120.000 voor meerkosten van partners in de sociale basis;
 - m. Het reserveren van € 30.000 voor overige claims van partners in de maatschappelijke infrastructuur;



- n. De voor meerkosten en overige claims gereserveerde bedragen, binnen de sociaal maatschappelijke infrastructuur, worden ingezet zodra een organisatie de noodzaak van meerkosten of steun heeft aangetoond.
7. Dat in lijn met de besluitvorming over de nota pakket steunmaatregelen subsidies worden teruggevorderd waarvoor geldt dat dit de continuïteit van het evenement of organisatie niet in gevaar brengt. De teruggevorderde subsidiemiddelen worden behouden binnen het evenementenbudget voor het ondersteunen van evenementen of organisaties die aanvullende steun nodig hebben en voor de compensatieregeling voor leges van evenementenvergunningen en tapontheffingen.
8. Een krediet te verlenen van € 435.000 ten laste van IP post SZ.127 voor het uitvoeren van huurderswensen in de renovatie van het Dolhuys zoals beschreven in besluit (2020/245854).
9. Het eerder verleende krediet van € 200.000 voor de Liduinaschool locatie Timorstraat vrij te geven voor investering in een nieuw gebouw voor deze school op het voormalig Sonneborn terrein.
10. Een krediet te verlenen van € 117.000 ten laste van IP post FAC.01 (voorheen M&S.105) voor het vervangen van meubilair.
11. Een krediet te verlenen van € 350.000 ten laste van IP post CLT.00 (voorheen SZ.111 / SZ.112 / SZ.122) voor vervangingsinvesteringen in de cultuurpodia.
12. In te stemmen met de voorwaarden en berekeningsmethode van de reserve Opvang, Wonen en Herstel zoals opgenomen in bijlage 3 van deze Bestuursrapportage;
13. Dat het gehele saldo van de reserve Opvang, Wonen en Herstel, conform nog nader te bepalen afspraken van de regionale stuurgroep, voor specifieke bestedingen kan worden ingezet en dat hiervoor is geen afzonderlijk raadsbesluit van de gemeenteraad van Haarlem nodig is;
14. Ten behoeve van het voorkomen dat nacalculatie van de corona compensatie bijdrage leidt tot een financieel nadeel in 2021 een reserve in te stellen, genaamd "risicoreserve" volgens beschreven condities (zie; paragraaf 3.9, p.51)
15. De reserve Energiebesparing in te stellen volgens de beschreven condities (zie; paragraaf 3.9, p.47)
16. De financiële wijzigingen in de Bestuursrapportage in het vervolg te presenteren en toelichten op programmaniveau (i.p.v. beleidsveld) ten behoeve van een betere leesbaarheid. De begrotingswijziging blijft in de bijlage op beleidsveldniveau gepresenteerd worden.

3. Beoogd resultaat

De Bestuursrapportage 2020 geeft een verwachting van het financiële resultaat over het huidige begrotingsjaar. Op basis van actuele ontwikkelingen doet het college diverse voorstellen aan de raad voor het wijzigen van de begroting. De geactualiseerde begroting geeft daarmee een verwachting van het resultaat in 2020.

Besluitpunt 12 en 13 aangaande de reserve Opvang, Wonen en Herstel (OWH) zijn opgenomen, in het kader van het wegnemen van mogelijke (financiële) onrechtmatigheid ten aanzien van de

regionale reserve OWH. Hierom wordt de raad nogmaals voorgelegd om de bestedingsvoorwaarden te bekrachtigen.

4. Argumenten

De bestuursrapportage maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus. In de bestuursrapportage zijn de voorstellen van argumenten voorzien.

5. Risico's en kanttekeningen

Het verwachte resultaat 2020 van € 1,26 miljoen (voordeel) blijft een prognose en het definitieve resultaat bij de jaarrekening kan afwijken onder andere door risico's. Actuele risico's, welke nog niet in beeld waren bij het opstellen van de Begroting 2020, zijn in de paragraaf risico's benoemd.

6. Uitvoering

Na het vaststellen van de Bestuursrapportage 2020 worden de wijzigingen verwerkt in de Begroting 2020 en verder.

7. Bijlagen

1. Bestuursrapportage 2020 (BBV: 2020/0852486)
2. 'Instructie oninbaar lijden' 2016 - Bijlage bij: hoofdstuk 7 – (BBV: 2020/0852483)