



Onderwerp Decemberrapportage 2020	
Nummer	2020/1122596
Portefeuillehouder	Snoek, M.
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	Concerncontrol
Auteur	Geffen, M. van
Telefoonnummer	023-5113043
Email	mvangeffen@haarlem.nl
Kernboodschap	<p>Deze decemberrapportage geeft inzicht in het verwachte resultaat over het huidige begrotingsjaar.</p> <p>De begroting 2020 liet na Voortgangsrapportage 2020 een tekort zien van € 8,44 miljoen (zie, VR p.42). 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 baat 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 (VR p.27). In de Kaderbrief 2021 is uiteengezet dat het incidentele tekort over 2020 (onttrekking van € 8 miljoen uit de Algemene Reserve) allereerst wordt gedekt uit reserves (KB p. 6 en 11). De wijzigingen in de Bestuursrapportage 2020 (excl. onttrekking aan de AR) hebben een voordelig effect van € 0,55 miljoen in het lopende begrotingsjaar.</p> <p>Bij de Bestuursrapportage 2020 werd het verwachte resultaat bijgesteld naar € 0,26 miljoen voordelig in het lopende begrotingsjaar.</p> <p>Deze Decemberrapportage 2020 heeft een voordelig effect van € 0,34 miljoen in het lopende begrotingsjaar. Dit voordelige effect is het resultaat van; verbeteringen (€ 4,8 miljoen) en verslechtingen (€ 4,5 miljoen).</p> <p>Het belangrijkste nadelig effect, zijn de effecten met betrekking op de coronacrisis (€ 1,9 miljoen), dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het bijstellen van de parkeerbaten (een nadeel van € 1,3 miljoen). Daarnaast is er een nadelig effect door; de afkoop/compensatie t.b.v. waterberging (circa €1 miljoen), hogere prijsindex Spaarnelanden (€ 0,49 miljoen), hogere kosten openbare verlichting (€0,38 miljoen) en hogere lasten parkeren (€ 0,32 miljoen).</p> <p>Naast verslechtingen zijn er ook voordelen te melden in het huidige begrotingsjaar. Er is er een voordelig effect door; een hogere Algemene Uitkering van het rijk (€ 0,9 miljoen), het afwaarderen van de stelpost personeel (€0,77 miljoen), de vrijval voorziening boventalligen (€ 0,53 miljoen) en terugontvangen</p>

	<p>subsidiegelden VRK (€0,57 miljoen). Daarnaast heeft de coronacrisis tot gevolg dat er minder reiskosten en opleidingskosten worden gemaakt door de organisatie en er een lagere dotatie plaatsvindt voor parkeren Schalkwijk (€0,84 miljoen).</p> <p>De wijzigingen in deze Decemberrapportage 2020 hebben hiermee incl. gevolgen van de coronacrisis een voordelig effect van € 0,34 miljoen in het lopende begrotingsjaar. Het verwachte jaarresultaat 2020 is € 0,60 miljoen voordelig.</p>
Behandelaanbod voor commissie	Zoals opgenomen in de P&C kalender 2020 wordt de decemberrapportage wordt behandeld in de commissie Bestuur. De commissie 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.
Relevante eerdere besluiten	Waar relevant zijn verwijzingen naar eerdere besluiten opgenomen in de tekst van de Decemberrapportage 2020.
Besluit College d.d. 24 november 2020	<p>1. Het college stelt het voorstel aan de raad vast.</p> <p>2. Het college besluit voorts:</p> <p>a) de neutrale verschuivingen in de lasten van producten binnen beleidsveld, zoals opgenomen in de bijlage: Neutrale verschuivingen binnen beleidsveld, vast te stellen.</p> <p>de secretaris, de burgemeester,</p>
Besluit Raad d.d.	<p>De raad der gemeente Haarlem,</p> <p>Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders,</p> <p>Besluit:</p> <p>1. De Decemberrapportage 2020 vast te stellen en financieel-technisch te verwerken volgens de begrotingswijziging 2020 in paragraaf 4.9 op basis van:</p> <ol style="list-style-type: none"> de voorgestelde wijzigingen in baten en lasten (incl. neutrale wijzigingen) van de exploitatie (paragraaf 4.1 t/m 4.7) de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (paragraaf 4.1 t/m 4.7) de voorgestelde budgetoverhevelingen, in totaal € 854.000 (paragraaf 4.8) <p>2. In relatie tot de steunmaatregelen corona (hoofdstuk 2)</p> <ol style="list-style-type: none"> binnen de voor Cultuur in het noodfonds beschikbare middelen een extra bedrag van € 57.000 te reserveren voor de matching van de provinciale bijdrage en € 100.000 voor compensatie van een verlies van de Bibliotheek. de op dit moment nog niet bestemde middelen ad € 159.000 voor Cultuur



	<p>toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.</p> <ol style="list-style-type: none">c. Het opgenomen bedrag voor de kwijtschelding van 50% van de huur van buitensportverenigingen over de periode juni tot en met augustus te verlagen met € 596.000 tot € 70.000.d. De op dit moment nog niet bestemde middelen ad € 596.000 voor Sport toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.e. Voor de kosten van de noodopvang van kinderen van ouders met cruciale beroepen en de compensatie van lokale vrijwilligersorganisaties Jeugd totaal € 101.000 te reserveren in het noodfonds en deze ten laste te brengen van de buffer.f. De reservering voor een extra bijdrage aan het Recreatieschap Spaarnwoude verlagen met € 83.000 naar € 90.000 en dit verschil toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.g. De vergoedingen voor uitvoeringskosten (Tozo) toe te voegen aan de reserve steunmaatregelen corona € 1.732.000 (Haarlem) en € 564.000 (Zandvoort).h. De middelen die in het noodfonds nog niet bestemd zijn ad € 3.263.000 toe te voegen aan een in te stellen reserve steunmaatregelen corona;i. Ermee instemmen dat het bedrag beschikbaar in de reserve steunmaatregelen corona (€3.263.000) al in de eerste helft 2021 kan worden ingezet voor uitgaven passend binnen de kaders van deze reserve.j. De geraamde onttrekking aan de reserve steunmaatregelen corona van € 3.263.000 in 2021 mee te nemen in de Voortgangsrapportage 2021.k. In te stemmen met het instellen van de reserve steunmaatregelen corona overeenkomstig beschreven condities (p. 13). <ol style="list-style-type: none">3. Het bij besluit 2019/537111 verleende krediet voor de brandveiligheid en de luchtkwaliteit van het Kennemer Sport Centrum (KSC) voor € 150.000 vrij te geven voor de vervanging van de springbak in de turnhal, en deze investering in 20 jaar af te schrijven.4. Vooruitlopend op de te openen grondexploitatie Oostpoort een krediet te verlenen van € 669.000 voor de kosten van voorbereiding en onderzoek voor de gebiedsontwikkeling Oostpoort.5. Een krediet te verlenen van € 726.000 inclusief BTW (€ 600.000 exclusief BTW) voor het verbeteren van de gebruiksmogelijkheden van de Kruisweg 18-20 ten laste van IP post VG.IN en deze investering in vier jaar af te schrijven.6. Kennis te nemen van de ontwikkelingen in het sociaal domein (hoofdstuk 3). <p>de griffier, de voorzitter,</p>
--	---

--	--

1. Inleiding

In de P&C-kalender 2020 is opgenomen dat eind van het begrotingsjaar optioneel een decemberrapportage verschijnt. De Decemberrapportage is na de Bestuursrapportage 2020 het volgende document in de planning en control cyclus 2020. Deze rapportage wordt opgesteld als dit noodzakelijk is met het oog op de rechtmatigheid voor de jaarrekening. Om te beoordelen of dit in 2020 noodzakelijk is, heeft een inventarisatie bij de beleidsafdelingen plaatsgevonden. De geïnterviewde meldingen van alle beleidsvelden en te verwerken wijzigingen naar aanleiding van de coronacrisis pleiten voor het wijzigingen van de Begroting 2020.

Financiën

De begroting 2020 liet na Voortgangsrapportage 2020 een tekort zien van **€ 8,44 miljoen** (zie, VR p.42). 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 baat 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** (VR p.27). In de Kaderbrief 2021 is uiteengezet dat het incidentele tekort over 2020 (onttrekking van **€ 8 miljoen** uit de Algemene Reserve) allereerst wordt gedekt uit reserves (KB p. 6 en 11). De wijzigingen in de Bestuursrapportage 2020 (excl. onttrekking aan de AR) hebben een voordelig effect van **€ 0,55 miljoen** in het lopende begrotingsjaar. Bij de Bestuursrapportage 2020 werd het verwachte resultaat bijgesteld naar **€ 0,26 miljoen** voordelig in het lopende begrotingsjaar.

Deze decemberrapportage geeft inzicht in het verwachte resultaat over het huidige begrotingsjaar. Deze Decemberrapportage 2020 heeft een voordelig effect van **€ 0,34 miljoen** in het lopende begrotingsjaar. Dit voordelige effect is het resultaat van; verbeteringen (€ 4,8 miljoen) en verslechtingen (€ 4,5 miljoen).

Het belangrijkste nadelig effect, zijn de effecten met betrekking op de coronacrisis (€ 1,9 miljoen), dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het bijstellen van de parkeerbaten (een nadeel van € 1,3 miljoen). Daarnaast is er een nadelig effect door; de afkoop/compensatie t.b.v. waterberging (circa €1 miljoen), hogere prijsindex Spaarnelanden (€ 0,49 miljoen), hogere kosten openbare verlichting (€0,38 miljoen) en hogere lasten parkeren (€ 0,32 miljoen).

Naast verslechtingen zijn er ook voordelen te melden in het huidige begrotingsjaar. Er is er een voordelig effect door; een hogere Algemene Uitkering van het rijk (€ 0,9 miljoen), het afwaarderen van de stelpost personeel (€0,77 miljoen), de vrijval voorziening boventalligen (€ 0,53 miljoen) en terugontvangen subsidiegelden VRK (€0,57 miljoen). Daarnaast heeft de coronacrisis tot gevolg dat



er minder reiskosten en opleidingskosten worden gemaakt door de organisatie en er een lagere dotatie plaatsvindt voor parkeren Schalkwijk (€0,84 miljoen).

De wijzigingen in deze Decemberrapportage 2020 hebben hiermee incl. gevolgen van de coronacrisis een voordelig effect van **€ 0,34 miljoen** in het lopende begrotingsjaar. Het verwachte jaarresultaat 2020 is **€ 0,60 miljoen** voordelig. Dit blijft een prognose en het definitieve resultaat bij de jaarrekening 2020, kan van deze prognose afwijken.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. De Decemberrapportage 2020 vast te stellen en financieel-technisch te verwerken volgens de begrotingswijziging 2020 in paragraaf 4.9 op basis van:
 - a. de voorgestelde wijzigingen in baten en lasten (incl. neutrale wijzigingen) van de exploitatie (paragraaf 4.1 t/m 4.7)
 - b. de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (paragraaf 4.1 t/m 4.7)
 - c. de voorgestelde budgetoverhevelingen, in totaal € 854.000 (paragraaf 4.8)
2. In relatie tot de steunmaatregelen corona (hoofdstuk 2)
 - a. binnen de voor Cultuur in het noodfonds beschikbare middelen een extra bedrag van € 57.000 te reserveren voor de matching van de provinciale bijdrage en € 100.000 voor compensatie van een verlies van de Bibliotheek.
 - b. de op dit moment nog niet bestemde middelen ad € 159.000 voor Cultuur toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.
 - c. Het opgenomen bedrag voor de kwijtschelding van 50% van de huur van buitensportverenigingen over de periode juni tot en met augustus te verlagen met € 596.000 tot € 70.000.
 - d. De op dit moment nog niet bestemde middelen ad € 596.000 voor Sport toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.
 - e. Voor de kosten van de noodopvang van kinderen van ouders met cruciale beroepen en de compensatie van lokale vrijwilligersorganisaties Jeugd totaal € 101.000 te reserveren in het noodfonds en deze ten laste te brengen van de buffer.
 - f. De reservering voor een extra bijdrage aan het Recreatieschap Spaarnwoude verlagen met € 83.000 naar € 90.000 en dit verschil toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.
 - g. De vergoedingen voor uitvoeringskosten (Tozo) toe te voegen aan de reserve steunmaatregelen corona € 1.732.000 (Haarlem) en € 564.000 (Zandvoort).
 - h. De middelen die in het noodfonds nog niet bestemd zijn ad € 3.263.000 toe te voegen aan een in te stellen reserve steunmaatregelen corona;
 - i. Er mee instemmen dat het bedrag beschikbaar in de reserve steunmaatregelen corona (€3.263.000) al in de eerste helft 2021 kan worden ingezet voor uitgaven passend binnen de kaders van deze reserve.
 - j. De geraamde onttrekking aan de reserve steunmaatregelen corona van € 3.263.000 in 2021 mee te nemen in de Voortgangsrapportage 2021.

- k. In te stemmen met het instellen van de reserve steunmaatregelen corona overeenkomstig beschreven condities (p. 13).
3. Het bij besluit 2019/537111 verleende krediet voor de brandveiligheid en de luchtkwaliteit van het Kennemer Sport Centrum (KSC) voor € 150.000 vrij te geven voor de vervanging van de springbak in de turnhal, en deze investering in 20 jaar af te schrijven.
4. Vooruitlopend op de te openen grondexploitatie Oostpoort een krediet te verlenen van € 669.000 voor de kosten van voorbereiding en onderzoek voor de gebiedsontwikkeling Oostpoort.
5. Een krediet te verlenen van € 726.000 inclusief BTW (€ 600.000 exclusief BTW) voor het verbeteren van de gebruiksmogelijkheden van de Kruisweg 18-20 ten laste van IP post VG.IN en deze investering in vier jaar af te schrijven.
6. Kennis te nemen van de ontwikkelingen in het sociaal domein (hoofdstuk 3)

3. Beoogd resultaat

De Decemberrapportage 2020 geeft een verwachting van het financiële resultaat over het huidige begrotingsjaar. Deze rapportage wordt opgesteld als dit noodzakelijk is met het oog op de rechtmatigheid voor de jaarrekening. Op basis van actuele ontwikkelingen doet het college diverse voorstellen aan de raad voor het wijzigen van de begroting, o.a. in kader van de rechtmatigheid voor de jaarrekening (bijv. kredietbesluiten en aanpassingen aan reserves & voorzieningen). De geactualiseerde begroting geeft daarmee een verwachting van het resultaat in 2020.

4. Argumenten

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

5. Risico's en kanttekeningen

Het verwachte resultaat 2020 van € **0,60 miljoen** voordelig blijft een prognose en het definitieve resultaat bij de jaarrekening kan afwijken.

6. Uitvoering

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

7. Bijlagen

1. Decemberrapportage 2020