

Decemberrapportage 2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Samenvatting en leeswijzer	3
1.1 Analyse uitkomst begroting.....	3
1.2 Samenvatting.....	4
1.3 Leeswijzer	5
2 Coronacrisis	6
3 Ontwikkeling sociaal domein 2020.....	14
4 Financiële wijzigingen.....	17
4.1 Maatschappelijke participatie	17
4.1.1 Kredietbesluiten	18
4.2 Ondersteuning en Zorg.....	19
4.3 Werk, inkomen en schulden.....	21
4.4 Duurzame Stedelijke Vernieuwing	23
4.4.1 Kredietbesluiten	24
4.5 Beheer en Onderhoud.....	25
4.5.1 Kredietbesluiten	27
4.6 Burger, Bestuur en Veiligheid.....	29
4.7 Algemene Dekkingsmiddelen & Overhead.....	31
4.8 Budgetoverheveling	34
4.9 Begrotingswijziging Decemberrapportage 2020	36
5 Besluitpunten	39
Bijlage 1 : Totaaloverzicht financiële wijzigingen per beleidsveld	40

1 Samenvatting en leeswijzer

In de P&C-kalender 2020 is opgenomen dat eind van het begrotingsjaar optioneel een decemberrapportage verschijnt. Deze rapportage wordt alleen 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 plaatsgevonden. Vervolgens is bepaald of de begrotingsafwijking die daardoor ontstaat, meetelt in het oordeel voor de rechtmatigheid. Naast het oordeel aangaande rechtmatigheid, is er een aanvullende reden voor het opstellen van een Decemberrapportage 2020. Namelijk de verwerking van financiële wijzigingen en steunmaatregelen die volgen uit de huidige coronacrisis.

1.1 Analyse uitkomst begroting

In onderstaande tabel melden wij de financiële wijzigingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde Programmabegroting 2020.

Omschrijving	2020
a. Begrotingssaldo na Voortgangsrapportage 2020	8.441 n
Begrotingssaldo na Voortgangsrapportage 2020, incl. aanvullende voorstellen	8.291 n
b. Onttrekking aan Algemene Reserve (conform Kaderbrief 2021)	- 8.000 v
c. Wijzigingen in deze Bestuursrapportage 2020 (excl. onttrekking AR)	- 550 v
d. Begrotingssaldo na vaststellen Bestuursrapportage 2020:	- 260 v
e. Wijzigingen in deze Decemberrapportage 2020	-339 v
f. Prognose jaarresultaat na vaststellen Decemberrapportage 2020	-599 v

NB: de som van bedragen kan afwijken wegens afrondingsverschillen.

Toelichting bij resultaat

- 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 (zie 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.
- Na vaststellen van de Bestuursrapportage 2020 ontstaat een voordeel van **€ 0,26 miljoen** in jaar 2020.
- De wijzigingen in deze Decemberrapportage 2020 hebben een voordelig effect van **€ 0,34 miljoen**. De belangrijkste wijzigingen worden aan het eind van deze paragraaf verder toegelicht.
- Na vaststellen van de Decemberrapportage 2020 ontstaat een voordeel van **€ 0,60 miljoen** in jaar 2020.

In de Kaderbrief 2021 en Bestuursrapportage 2020 is uiteengezet dat het incidentele tekort over 2020 leidt tot een onttrekking van **€ 8 miljoen** uit de Algemene Reserve. Het verwachte resultaat 2020 van **€ 0,60 miljoen** voordelig leidt vooralsnog niet tot een lagere onttrekking. Dit gezien het verwachte resultaat een prognose blijft en het definitieve resultaat bij de jaarrekening kan afwijken.

1.2 Samenvatting

Wijzigingen in deze Decemberrapportage 2020

De wijzigingen in deze Decemberrapportage 2020 hebben 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 nadelig effect van € 4,5 miljoen vloeit voort uit verschillende effecten. 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 gevolgen van de coronacrisis hebben per saldo een substantieel nadelig effect (€ 1,1 miljoen). De Decemberrapportage 2020 heeft exclusief de wijzigingen als gevolg van de coronacrisis een voordelig effect van € 1,4 miljoen in het lopende jaar. Het resultaat van de wijzigingen in deze Decemberrapportage bedraagt in 2020 € 0,43 miljoen voordelig.

Omschrijving budgettaire wijzigingen	Budgettair effect; v (-) is voordelig; n is nadelig 2020	
<u>Verslechtingen</u>		
Afkoop/compensatie waterberging	994 n	
Hogere prijsindex Spaarnelanden	486 n	
Hogere kosten openbare verlichting	383 n	
Hogere lasten parkeren	317 n	
Gevolgen coronacrisis	1.936 n	1.936 n
Overige verslechtingen	385 n	
Subtotaal verslechtingen	4.501 n	
<u>Verbeteringen</u>		
Septembercirculaire	-896 v	
Afwaarderen stelposten personeel	-770 v	
Terugontvangen subsidiegelden VRK	-574 v	
Vrijval voorziening boventalligen	-529 v	
Gevolgen coronacrisis	-822 v	-822 v
Overige verbeteringen	-1.250 v	
Subtotaal verbeteringen	-4.840 v	
Totaal effect corona-gerelateerd		1.114 n
Resultaat Decemberrapportage 2020	-339 v	

NB: de som van bedragen kan afwijken wegens afrondingsverschillen.

1.3 Leeswijzer

Voor de herkenbaarheid van de informatie is de indeling van de Decemberrapportage grotendeels gelijk aan de begroting. In hoofdstuk 2 wordt de verwerking van financiële wijzigingen en steunmaatregelen die volgen uit de huidige coronacrisis toegelicht. In hoofdstuk 3 de ontwikkelingen in het sociaal domein. In hoofdstuk 4 wordt per programma gerapporteerd over de financiële wijzigingen groter dan € 100.000, neutrale wijzigingen en reservemutaties. In de paragraaf 4.8 worden de budgetoverhevelingen toegelicht. Paragraaf 4.9 bevat de door de raad vast te stellen begrotingswijziging die volgt uit de voorstellen in deze Decemberrapportage.

2 Coronacrisis

Stand van zaken steunmaatregelen corona

De coronacrisis heeft grote impact op burgers en bedrijven in Haarlem. In deze paragraaf is een update opgenomen welke budgetten de gemeente heeft uitgetrokken om effecten van de crisis op te vangen met daartegenover de realisatie. De betreffende budgetten zijn eerder door de raad beschikbaar gesteld bij de Voortgangs- en Bestuursrapportage 2020.

De gemeente heeft ervoor gekozen om instellingen en organisaties te ondersteunen die deel uitmaken van de basisinfrastructuur van de gemeente op diverse terreinen. Zij zijn essentieel voor het functioneren van de stad en dragen bij aan de publieke beleidsdoelstellingen van de gemeente. Daarnaast zijn er ook belastingmaatregelen voor ondernemers genomen en voor meerdere beleidsterreinen extra budgetten ter beschikking gesteld. In deze paragraaf is de actuele stand van zaken opgenomen.

Daarbij past wel de kanttekening dat verantwoording over de besteding van de budgetten plaatsvindt bij de jaarrekening 2020 en daarin kan blijken dat er verschillen zijn. Er is nog steeds onzekerheid, zo is er voor diverse regelingen landelijk nog geen toetsingskader (Tozo) waardoor er voor meerdere onderwerpen rechtmatigheidsissues kunnen optreden (denk aan rechtmatigheid van omzetgaranties zorgaanbieders, subsidies door laten lopen zonder volledige prestatie). Met andere woorden: op basis van de actuele informatie wordt naar bevind van zaken gehandeld.

Cultuur

De maatregelen gericht op de culturele basisinfrastructuur blijven binnen het geraamde bedrag. Er zijn een paar wijzigingen ten opzichte van de Bestuursrapportage:

- De matching van de C4 is € 47.000 hoger dan verwacht omdat de fondsen meer hebben toegekend.
- De Provincie heeft de voorlopige toekenningen bekendgemaakt en Haarlem ontvangt van de Provincie € 205.000. Dit bedrag is € 57.000 hoger dan geraamd in de Bestuursrapportage, omdat de Toneelschuur ook een beroep heeft kunnen doen op de Provincie. Hierdoor is het bedrag dat Haarlem als matchingsbijdrage moet leveren ook hoger.
- De Bibliotheek komt niet in aanmerking voor steun van het Rijk of de Provincie. Voor de Bibliotheek wordt in de decemberrapportage € 100.000 compensatie geraamd.
- Een bedrag van € 363.000 dat werd gereserveerd voor de 2^e tranche maatregelen inzake cultuur was niet nog bestemd. Bij de maatregelen voor de culturele infrastructuur is dit bedrag niet benodigd en kan vrijvallen. Samen met bovengenoemde wijzigingen is het effect dat een bedrag van per saldo € 159.000 resteert.
- Voorgesteld wordt het voor cultuur resterende bedrag (€ 159.000) toe te voegen aan de buffer. In het vervolg van deze paragraaf wordt voorgesteld de gelden uit de buffer toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve steunmaatregelen corona zodat de middelen ook in 2021 beschikbaar blijven om te kunnen inspelen op actuele noden.

Het geactualiseerde beeld van de steunmaatregelen voor de cultuursector is dan als volgt:

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Matching C4	Noodfonds	1.933 n	47 n	1.980 n
Matching Provincie	Noodfonds	53 n	57 n	110 n
Overige instellingen	Noodfonds	50 n	100 n	150 n
Reservering cultuur 2 ^e tranche	Noodfonds	363 n	-363 v	0
Inzetten cultuurstimuleringsfonds	Exploitatie	- 100 v		- 100 v
Totaal Cultuur		2.299 n	-159 v	2.140 n

Besluiten maatregelen Cultuurinfrastructuur:

- 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 toe te voegen aan de buffer van het noodfonds.

Sport

In de periode maart, april en mei waren de sportaccommodaties gesloten. SRO en gemeente Haarlem hebben de huren van sportverenigingen over deze periode kwijtgescholden. Het Rijk kent hiervoor naar verwachting 100% vergoeding toe (vanuit de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties COVID-19) waardoor deze kwijtschelding voor gemeente Haarlem geen lasten oplevert in 2020.

In de periode juni-juli-augustus kon er weer gesport worden maar buitensportverenigingen werden nog steeds geconfronteerd met omzetsdalingen. Daarom heeft de gemeente binnen het noodfonds middelen gereserveerd voor kwijtschelding van 50% van de huur van buitensportverenigingen van Haarlem én SRO. Hier is geen rijksregeling voor en de lasten (SRO € 67.500 en gemeente € 2.400) worden gedekt uit het noodfonds.

De kwijtschelding voor sportverenigingen wordt gedekt uit rijksbijdragen en het noodfonds. SRO blijft echter geconfronteerd met een omzetverlies door lagere gebruikersvergoedingen. Mogelijk komt het rijk met een compensatieregeling voor deze verliezen maar daar is nog geen duidelijkheid over. De voor het omzetverlies van SRO geraamde bijdrage in het noodfonds wordt niet in 2020 gecompenseerd maar een aanvullende bijdrage zal beoordeeld worden op basis van de jaarrekening 2020 van SRO, zodat afstemming met medeaandeelhouder Amersfoort kan plaatsvinden over dekking van het tekort. Daarom is het voorstel het voor Sport resterende bedrag (€ 596.000) toe te voegen aan de buffer maar wel gereserveerd te houden voor sport.

Het geactualiseerde beeld van de steunmaatregelen voor de sportsector is dan als volgt:

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Zwembad de Houtvaart	Noodfonds	214 n		214 n
Compensatie SRO & sportverenigingen	Noodfonds	666 n	-596 v	70 n
SportSupport	Noodfonds	132 n		132 n
Totaal Sport		1.012 n	-596 v	416 n

Besluiten maatregelen Sportsector:

- 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
- De op dit moment nog niet bestemde middelen ad € 596.000 voor Sport toe te voegen aan de reserve steunmaatregelen corona.

Evenementen

Voor de maatregelen gericht op evenementen zijn geen nieuwe (financiële) ontwikkelingen t.o.v. de Bestuursrapportage 2020.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Terugvordering niet bestede subsidies	n.v.t.	-39 v		-39 v
Compensatieregeling leges	n.v.t.	30 n		30 n

Ondersteuning evenementen	n.v.t.	9 n		9 n
Totaal Evenementen		-		-

Sociaal Maatschappelijk

in de Voortgangsrapportage 2020 was € 618.000 opgenomen voor de opvang van daklozen in de Beijneshal. Bij de Bestuursrapportage 2020 is dit teruggedraaid i.v.m. compensatie vanuit het rijk. Het Rijk heeft voor de noodopvang van kinderen van ouders met cruciale beroepen en voor lokale vrijwilligersorganisaties jeugd compensatie geboden in de septembercirculaire. Deze middelen zijn reeds ingezet voor vorming van het noodfonds. Daarom wordt voorgesteld deze compensatie met de decemberrapportage ten laste van de buffer van het noodfonds te brengen. Met betrekking tot de buurt- en dorpshuizen zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

Het geactualiseerde beeld van de steunmaatregelen voor de sector sociaal maatschappelijk is dan als volgt:

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Opvang daklozen Beijneshal	Exploitatie	-		-
Compensatie ouderbijdragen kinderopvang	Exploitatie	66 n		66 n
Noodopvang ouders cruciale beroepen	Noodfonds	pm	30 n	30 n
Vrijwilligersorganisaties Jeugd	Noodfonds	-	71 n	71 n
Verliezen partners sociale basis	Noodfonds	142 n		142 n
Meerkosten RIVM sociale basis	Noodfonds	120 n		120 n
Meerkosten RIVM Jeugd	Exploitatie	310 n		310 n
Meerkosten RIVM WMO	Exploitatie	110 n		110 n
Participatiebedrijf	Exploitatie	758 n		758 n
Vrouwenopvang	Exploitatie	20 n		209 n
Maatschappelijke opvang	Exploitatie	1.940 n		1.940 n
Buurt en dorpshuizen	Noodfonds	pm		-
Overige claims	Noodfonds	30.000 n		30 n
Totaal Sociaal		3.685 n	101 n	3.786 n

Besluiten maatregelen Sociaal maatschappelijk:

- 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.

Fysieke leefbaarheid

Voor de maatregelen gericht op fysieke leefbaarheid zijn geen nieuwe (financiële) ontwikkelingen t.o.v. de Bestuursrapportage 2020.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Extra opdracht schoonhouden stad	Exploitatie	716 n		716 n
Extra kosten afvalverwerking/-inzameling	Exploitatie	433 n		433 n
Totaal Fysieke leefbaarheid		1.149 n		1.149 n

Verbonden Partijen

Op basis van een bijgestelde raming kan de extra bijdrage aan Recreatieschap Spaarnwoude met € 83.000 verlaagd worden naar € 90.000. Het restant wordt toegevoegd aan de buffer van het noodfonds.

Voor Werkpas Holding is het geschatte exploitatieresultaat t/m september 2020 bijna € 0,8 miljoen nadelig. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen van de Coronacrisis in het 4e kwartaal kan het nadelig jaarresultaat hoger worden (exclusief de gemeentelijke bijdragen en de NOW-regelingen). De bijdrage van Haarlem voor het opvangen van het nadeel van de Coronacrisis van € 450.000 is dan ook nodig om de jaarrekening 2020 dekkend af te sluiten. Dit bedrag wordt nog in 2020 aan Werkpas Holding uitbetaald onder de voorwaarde dat bij de bespreking over de concept-jaarrekening 2020 van Werkpas Holding zal worden beoordeeld of een deel van die bijdrage moet worden terugbetaald. De meest recente prognose van de VRK is terug te vinden in de 2e Bestuursrapportage VRK. Hierin is aangegeven dat de VRK voor 2020 een positief saldo verwacht met name door de effecten die voortkomen uit de Covid-19 crisis en de compensatie die van het Rijk wordt ontvangen. Er hoeven derhalve op dit moment geen extra middelen te worden geraamd.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Recreatieschap Spaarnwoude	Noodfonds	173 n	- 83 v	90 n
Werkpas	Noodfonds	450 n		450 n
VRK	Noodfonds	pm		-
Totaal Verbonden Partijen		623 n	- 83 v	540 n

Besluiten maatregelen Verbonden Partijen:

- 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.

Ondernemers

Voor de maatregelen gericht op ondernemers zijn geen begrotingsaanpassingen nodig ten opzichte van de Bestuursrapportage 2020.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Bijdrage campagne Duurzaam Herstel	Exploitatie	- (Dekking 50.000 uit P&L)		-
Verlaging precariobelasting	Exploitatie 170K Noodfonds 230K	400 n		400 n
BIZ heffing verlagen met 25%	Exploitatie	158 n		158 n
Reclamebelasting Cronjé verlagen met 25%	Exploitatie	20 n		20 n
Tozo bezwaarschriften	Exploitatie	130 n		130 n
Tozo vergoeding uitvoeringskosten	Exploitatie	- 1.750 v		- 1.750 v
Tozo vergoeding uitvoeringskosten Zandvoort	Exploitatie		-564v	-564 v
Totaal Ondernemers		- 1.043 v	- 564 v	- 1.607 v

Gemeenten ontvangen een Rijksvergoeding voor de uitvoeringskosten van de Tozo. Deze vergoeding betreft een vaste inclusieve vergoeding voor alle Tozo gerelateerde uitvoeringskosten van gemeenten voor de komende jaren. De gemeente Haarlem voert de Tozo uit voor de gemeente

Zandvoort. Zandvoort maakt zelf geen uitvoeringskosten Tozo omdat de gemeente Haarlem de werkzaamheden verricht. De Rijksvergoeding die Zandvoort ontvangt wordt overgemaakt aan Haarlem ter dekking van de uitvoeringskosten die Haarlem maakt. De uitvoeringskosten zullen zeker nog een aantal jaar doorlopen (verstrekkingen in 2021 maar ook controles, debiteurenbeheer). Daarom is voorstel deze middelen toe te voegen aan de reserve steunmaatregelen corona. Voor de komende jaren zullen deze kosten gedekt worden door onttrekkingen aan deze reserve.

Besluiten maatregelen Ondernemers:

- De vergoedingen voor uitvoeringskosten (Tozo) toe te voegen aan de reserve steunmaatregelen corona € 1.732.000 (Haarlem) en € 564.000 (Zandvoort).

Parkeren

De nieuwe coronamaatregelen beïnvloeden wederom het gebruik van parkeervoorzieningen en daarmee de parkeerexploitatie. Uitgaande van een gedeeltelijke lockdown van half oktober tot en met half december wordt een extra opbrengstenderving van € 1,35 miljoen verwacht.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Lagere baten parkeren	Exploitatie	3.881 n	1.347 n	5.228 n
Lagere baten fietsdepot	Exploitatie	200 n		200 n
Lagere baten naheffingen	Exploitatie	220 n		220 n
Totaal Parkeren		4.301 n	1.347 n	5.648 n

Besluiten maatregelen Parkeren:

- Het verlagen van de geraamde baten bij parkeren met € 1.347.000 ten laste van de algemene middelen.

Dividend

Voor de dividenden geen nieuwe (financiële) ontwikkelingen t.o.v. de Bestuursrapportage 2020.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Lager dividend SRO	Exploitatie	200 n		200 n
Lager dividend BNG	Exploitatie	350 n		350 n
Totaal dividenden		550 n		550 n

Gemeentelijke organisatie

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Crisisorganisatie	Exploitatie	240 n	117 n	357 n
Verlagen post onvoorzien	Exploitatie	-240 v	-117 v	-357 v
Extra inzet interne capaciteit	Exploitatie		139 n	139 n
Aanpassing huisvesting	Exploitatie	165 n		165 n
Besparing facilitaire budgetten	Exploitatie	- 225 v		- 225 v
Besparing opleidingsbudget	Exploitatie	- 365 v		- 365 v
Totaal gemeentelijke organisatie		-425 v	139 n	-286 v

Het budget crisisorganisatie is bedoeld om de kosten te bestrijden die samenhangen met voorlichting en advertenties rondom de coronacrisis, inrichten van de stad en de gemeentelijke organisatie naar de 1,5 meter samenleving etc. De extra inzet op interne capaciteit heeft met name te maken met gespecialiseerde functies waarvoor moet worden ingehuurd.

Besluiten maatregelen Gemeentelijke organisatie:

- Het verhogen van het budget voor de crisisorganisatie met € 117.000 ten laste van de post onvoorzien.
- Het dekken van de kosten van extra inzet van interne personele capaciteit ad € 139.000 ten laste van de algemene middelen.

Inkomstenderving leges, precario en belastingen

Door de coronacrisis zijn diverse inkomsten van de gemeente lager dan verwacht, zoals gemeld in de Voortgangsrapportage 2020 en Bestuursrapportage 2020. Er zijn geen begrotingsaanpassingen nodig ten opzichte van de Bestuursrapportage 2020.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Weekmarkten	Exploitatie	35 n		35 n
Kermissen	Exploitatie	165 n		165 n
Havengelden	Exploitatie	151 n		151 n
Burgeraangelegenheden (huwelijken, secretarie)	Exploitatie	160 n		160 n
Invordering belastingen	Exploitatie	310 n		310 n
Kwijtschelding belastingen	Exploitatie	314 n		314 n
Lagere baten Toeristenbelasting	Exploitatie	1.275 n		1.275 n
Risico betalingsverplichting SVn-leningen (treffen voorziening)	Exploitatie	35 n		35 n
Totaal inkomstenderving		2.445 n		2.445 n

Buffer noodfonds

Het noodfonds beschikt over een buffer van 230.000. Na de financiële wijzigingen van de decemberrapportage resteert voor het jaar 2020 een bedrag van € 967.000. Dit is grotendeels toe te rekenen aan overschotten op cultuur, sport en verbonden partijen. Bij Sport betreft dit de compensatie van het omzetverlies dat niet nu wordt toegekend maar bij de jaarrekening 2020 van SRO beoordeeld zal worden.

Voorstel is om de middelen uit de noodfonds die op dit moment nog geen bestedingsdoel hebben en/of waarvan uitgaven in 2021 worden verwacht toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve steunmaatregelen corona. De spelregels (doel/bestedingsraming etc.) zijn vermeld in de Voortgangsrapportage 2020. Op dit moment is nog niet duidelijk hoe lang de covidpandemie steunmaatregelen noodzakelijk maakt. Door het instellen van een risicoreserve krijgt het college de mogelijkheid om binnen de kaders die eerder door de raad zijn aangegeven in te kunnen spelen op de actuele noden. Voorstel is het bedrag dat uiteindelijk na de voorstellen uit deze Decemberrapportage in de buffer zit ad € 3.033.000 te doteren aan deze in te stellen reserve en in 2021 een onttrekking te autoriseren voor maximaal dit bedrag. Hiermee is de speelruimte aanwezig om in 2021 tot maximaal dit bedrag uitgaven te doen die passen binnen het doel van de reserve steunmaatregelen corona. De geraamde onttrekking voor 2021 kan worden verwerkt in de eerstvolgende Voortgangsrapportage.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Buffer noodfonds	Noodfonds	230 n		230 n
Toevoeging uit restant Cultuur	Noodfonds		159 n	159 n
Toevoeging uit restant Sport	Noodfonds		596 n	596 n
Onttrekking voor noodopvang kinderen	Noodfonds		-30 v	-30 v

Onttrekking voor vrijwilligersorganisaties jeugd	Noodfonds		-71 v	-71 v
Toevoeging uit restant Recreatieschap Spaarnwoude	Noodfonds		83 n	83 n
Toevoeging uit Tozo gelden			2.296 n	2.296 n
Totaal Buffer noodfonds		230 n	3.033 n	3.263 n

Besluiten maatregelen met betrekking tot de buffer:

- 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;
- 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.
- De geraamde onttrekking aan de reserve steunmaatregelen corona van € 3.263.000 in 2021 mee te nemen in de Voortgangsrapportage 2021.

Financiële wijzigingen compensatie Rijk 1^e en 2^e tranche

De compensatie van het Rijk is reeds verwerkt bij de Voortgangsrapportage 2020 en Bestuursrapportage 2020 en dient mede ter dekking van bovenstaande financiële wijzigingen. Voor het jaar 2021 is een aanvullend compensatiepakket in het vooruitzicht gesteld, maar de bedragen voor Haarlem zijn nog niet zeker. De financiële effecten 2021 worden verwerkt bij de volgende Bestuursrapportage.

Maatregel	Betreft	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Uitstel opschalingskorting	Exploitatie	-668 v		-668 v
Compensatie Rijk 1 ^e tranche	Exploitatie	- 7.390 v		- 7.390 v
Compensatie Rijk 2 ^e tranche	Exploitatie	-2.084 v		-2.084 v
Compensatie Rijk decembercirculaire gemeentefonds (raming)	Exploitatie	-3.000 v		-3.000 v
Totaal Compensatie Rijk		-13.142 v		-13.142 v

Totaal financiële wijzigingen i.v.m. corona

In onderstaand overzicht worden de financiële wijzigingen samengevat. Het saldo betreft de impact van de coronacrisis op de algemene middelen van de gemeente Haarlem.

Maatregel	Geraamd via Voortgangs- en Bestuursrapportage	December-rapportage	Totaal 2020
Totaal Cultuur	2.299 n	-159 v	2.140 n
Totaal Sport	1.012 n	-596 v	416 n
Totaal Evenementen	-		-
Totaal Sociaal Maatschappelijk	3.685 n	101 n	3.786 n
Totaal Fysieke leefbaarheid	1.149 n		1.149 n
Totaal Verbonden Partijen	623 n	-83 v	540 n
Totaal Ondernemers	- 1.043 v	-564 v	- 1.606 v
Totaal Parkeren	4.301 n	1.347 n	5.648 n
Totaal Dividenden	550 n		550 n
Totaal Gemeentelijke organisatie	- 425 v	139 n	- 286 v
Totaal Inkomstenderving	2.445 n		2.445 n
Totaal Buffer	230 n	3.033 n	3.263 n
Totaal Compensatie Rijk	-13.142 v		-13.142 v

Totaal financiële wijzigingen n.a.v. corona	1.685 n	3.218 n	4.902 n
---	---------	---------	---------

Voorstel is in te stemmen met het instellen van de reserve steunmaatregelen corona met de volgende spelregels:

Naam van de reserve	Reserve steunmaatregelen corona
Programma	7
Doel van de reserve	Het doel van deze reserve is tweeledig: a. Het noodfonds is bedoeld voor acute en tijdelijke ondersteuning door de gemeente van een aantal specifiek benoemde door corona getroffen sectoren/doelgroepen die voor de cohesie en het sociaal maatschappelijke en culturele netwerk in de stad cruciaal zijn en waarvan de continuïteit zonder steun in gevaar is. Het coronafonds kan ook ingezet worden voor steun aan verbonden partijen en (belasting)maatregelen voor ondernemers. Besteding vindt plaats in lijn met de besteding zoals die in 2020 heeft plaatsgevonden en waarover in de Decemberrapportage 2020 is gerapporteerd. Precies afperken van het doel is niet mogelijk vanwege de onzekerheid die samenhangt met deze epidemie. b. In de Decemberrapportage 2020 worden de baten en lasten van de Tozo-regelingen bijgeraamd. Tozo 2 is met 1 maand verlengd. Tozo 3 is toegevoegd aan de ondersteuningsmaatregelen. De niet-bestede middelen worden aan deze reserve gedoteerd. In 2020 is ook de totale vergoeding voor de uitvoeringskosten van het Rijk ontvangen. De uitvoeringskosten zullen zeker nog een aantal jaar doorlopen (verstrekkingen in 2021 maar ook controles, debiteurenbeheer). Voor de komende jaren zullen deze kosten gedekt worden door onttrekkingen aan deze reserve. Niet duidelijk op dit moment is hoeveel uitvoeringskosten nog gemaakt moeten worden in verlengde van Tozo 1,2 en 3. Door deze toevoeging heeft deze reserve niet alleen een bestedingskarakter meer ook een egalisatiekarakter.
Functie	
Budgethouder	Directie
Voeding	Reserve wordt gevormd door dotatie bij de Decemberrapportage 2020.
Bestedingsraming	Juist in verband met de onvoorspelbaarheid van het verloop van de corona-pandemie en doordat bestedingen mede afhankelijk zijn van steunmaatregelen van andere overheden zijn bestedingen vooraf slecht in te schatten. In de rapportagedocumenten (Voortgangs- Bestuurs- en Decemberrapportage wordt een update gegeven inclusief een actuele bestedingsraming.
Omvang (xx-xx-xx datum)	De reserve wordt gevormd uit de buffer steunmaatregelen zoals in de Decemberrapportage 2020 geraamd.
Maximale duur/ datum opheffen	Onbepaalde tijd, het noodfonds is nodig zolang de pandemie duurt.
Bijzonderheden	Rapportage vindt periodiek bij de reguliere P&C-rapportagedocumenten plaats. Bij politiek gevoelige afwijkingen wordt de raad proactief geïnformeerd.

De raad besluit:

- In te stemmen met het instellen van de reserve *steunmaatregelen corona* overeenkomstig beschreven condities.

3 Ontwikkeling sociaal domein 2020

1. Inleiding

In de Bestuursrapportage 2020 zijn budgetten voor Jeugd en Wmo naar boven bijgesteld. In deze Decemberrapportage worden geen nieuwe financiële bijstellingen voorgelegd, omdat de verwachte uitgaven tot eind 2020 zich in lijn met de bijgestelde begroting ontwikkelen. Er zijn nog wel onzekerheden. De afwikkelingen van steunmaatregelen Covid-19, de omzetgarantie voor zorgaanbieders en compensatie van kosten voor het voldoen aan RIVM-richtlijnen, moet nog plaatsvinden. Dat brengt nog financiële risico's met zich mee. Dit risico en een (korte) toelichting op de ontwikkelingen per domein wordt hieronder uitgewerkt.

2. Uitvoering zonder eenduidige (verantwoordings)regels

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor het uitvoeren van een deel van het pakket aan Coronamaatregelen. De Tozo-regeling heeft daarin verreweg het grootste aandeel, zowel in financiële zin als qua aantallen. Zorgaanbieders Wmo en Jeugd kunnen voor omzetgarantie en de kosten van het voldoen aan RIVM-richtlijnen ook een beroep doen op de gemeente. Nu het einde van het jaar nadert ontstaan er vragen over de wijze waarop inkomsten en uitgaven verantwoord moeten gaan worden. Een pittig vraagstuk omdat de uitvoering is gestart zonder dat er duidelijkheid was over de wijze waarop dit moest gebeuren en de wijze waarop verantwoord moest worden. En zelfs nu is daarover nog geen duidelijkheid.

De verantwoording van de Tozo-regeling is binnen de organisatie opgepakt. In samenspraak met het audit-team wordt invulling gegeven aan de verantwoording.

Richting de zorgaanbieders is regiobreed aangegeven dat de omzetgarantie voor eind november ingediend moet zijn. Op die manier is er nog ruimte om aanvragen te beoordelen en waar nodig af te stemmen. De verwachting is dat met name bij de Jeugdzorgaanbieders nog aanvragen kunnen komen, de grote aanbieders zijn al benaderd over de omzetgarantie zodat er tijdig zicht is op de kosten.

Aanbieders mogen daarnaast nog tot eind december 2020 kosten voor het voldoen aan RIVM-richtlijnen declareren. Welke kosten daarvoor wel en niet in aanmerking komen, is landelijk nog niet duidelijk. Dat betekent dat voor de Jaarrekening 2020 een schatting van de mogelijke kosten gemaakt zal moeten worden. Richting aanbieders is aangegeven dat de ontvangen rijksbijdrage het maximaal beschikbare budget is en ook hier sturen we stevig op het zo vroeg mogelijk in beeld krijgen van deze declaraties.

Ondanks de beheersmaatregelen is het niet uitgesloten dat er financiële tegenvallers zijn of dat controlebevindingen tot (financiële) correcties zullen leiden.

3. Ontwikkelingen Wmo

Het gebruik van de diverse Wmo-voorzieningen ligt in lijn met de (bijgestelde) ramingen die in de Bestuursrapportage zijn opgenomen. Per saldo is er in 2020 dus sprake van een forse groei van het gebruik van voorzieningen en de uitgaven.

Afwikkeling faillissement HMC

Voor wat betreft de dienstverlening is het faillissement van de Hulpmiddelencentrale (HMC) voor de gemeente(n) afgewikkeld, er is een nieuwe partij die bestaande contracten heeft overgenomen. De financiële risico's voor Haarlem zijn daarmee nog niet verdwenen. Ten tijde van het faillissement is

door Haarlem zelf een aantal hulpmiddelen aangeschaft. Er is een beperkt risico dat de nieuwe aanbieder niet al deze hulpmiddelen overneemt.

Daarnaast is de facturatie 2019 en 2020 van de (voormalige) HMC nog niet volledig, zodat niet zeker is of de wederzijdse financiële posities gelijklopen. De afwikkeling van deze vraagstukken is de verantwoordelijkheid van de curator.

Vervoer

Met de aanbieders van het (doelgroepen)vervoer zijn afspraken gemaakt over het in stappen afbouwen van de omzetgarantie. De vraag naar vervoer blijft nog steeds achter. Om de 'infrastructuur' wel in stand te houden, zijn in regionaal verband, omzetgaranties afgegeven. Deze garantie wordt wel in stappen verlaagd. Over heel 2020 wordt daarom op dit budget een voordeel verwacht ten opzichte van de begroting.

Landelijke ontwikkelingen abonnementstarief

Op 23 oktober jl. heeft de Minister van VWS de Monitor abonnementstarief Wmo en implementatie abonnementstarief aan de Tweede Kamer aangeboden. In deze brief wordt ingegaan op de effecten en ontwikkelingen rondom het abonnementstarief. Uit de brief blijkt dat de invoering van het abonnementstarief voor veel Wmo-cliënten tot een lagere eigen bijdrage heeft geleid, waardoor de stapeling van zorgkosten wordt beperkt. Ook ervaren cliënten voordelen door de vereenvoudigde systematiek. Het abonnementstarief heeft, zoals verwacht, ook geleid tot een toename van het gebruik van Wmo-maatwerkvoorzieningen.

Ten aanzien van het financiële effect voor de gemeenten, wordt door de Minister gesteld dat deze binnen het door het Rijk ingeschatte bedrag liggen (in totaal € 229 miljoen, meer uitgaven en minder inkomsten (Eigen bijdrage)).

Door de VNG is een reactie op de brief en het rapport gegeven². De toename van het gebruik, betreft vooral een nieuwe doelgroep, de hogere inkomens. En de directe financiële compensatie is alleen gegeven voor het grotendeels wegvallen van de inkomsten Eigen bijdrage. De structurele meerkosten van een toename van het gebruik, zijn niet direct vergoed maar onderdeel van het accrès Algemene Uitkering geworden. Het verband tussen groeiende uitgaven en de rijksbijdrage is daardoor niet meer te leggen. Een belangrijke verklaring voor de oplopende uitgaven en tekorten op de Wmo in het hele land en een herkenbaar beeld in Haarlem.

Ondanks de kritische reactie van de VNG lijkt verdere compensatie van de nadelen van het abonnementstarief niet reëel. Datzelfde geldt voor het afschaffen van het tarief of het op een andere wijze bepalen van de Eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen. Die verwachting betekent voornamelijk dat de financiële druk op de Wmo hoog blijft.

4. Ontwikkelingen Jeugd

In juli zijn de budgetplafonds ingesteld. In financiële zin worden de effecten hiervan zichtbaar. De uitgaven tot eind 2020 lijken nu binnen het bijgestelde budget te blijven. Met de aanbieders die het plafond naderen, worden gesprekken gevoerd om tot bijsturing te komen. Het totaalbeeld is wisselend. Een aantal aanbieders zit al aan of in de buurt van het plafond en er zijn aanbieders die nog ruimte hebben.

In de Bestuursrapportage van de VRK is een financieel voordeel opgenomen. Een deel van dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere uitgaven bij Veilig Thuis (€ 121.000).

Kenter Jeugdhulp is, conform afspraken gestart met het terugbetalen van de voorschotten, medio 2021 zal alles terugbetaald zijn. Begin december zal door alle gemeenten de lokale steun overgemaakt worden.

5. Ontwikkelingen Opvang, wonen en herstel

Ten opzichte van de Bestuursrapportage 2020 wordt voor het hele domein Opvang, wonen en herstel nog een extra voordeel in de exploitatie verwacht. Daarnaast zijn in de septembercirculaire 2020 bedragen voor onder meer Veilig Thuis en de aanpak dakloosheid toekend. Deze bedragen kunnen in 2020 niet meer besteed worden. Het voorstel is om deze bedragen, conform afspraken aan de reserve Opvang, wonen en herstel te doteren.

Tenslotte moet de verbouwing van Perron 18, die uit de exploitatie gefinancierd zou worden, als investering worden aangemerkt en dus geactiveerd worden (zodat wordt voldaan aan de BBV-regels). Dat leidt in 2020 tot een incidenteel voordeel in de exploitatie. De kapitaallasten (voor de komende jaren) worden vanaf 2021 ten laste van de exploitatie gebracht.

In de Jaarrekening 2020 wordt op grond van de vastgestelde rekenmethode (conform de besluitvorming over de reserve Opvang, wonen en herstel in de Bestuursrapportage 2020), het definitieve saldo op het domein Opvang, wonen en herstel bepaald en met de reserve verrekend (dotatie of onttrekking). Besluitvorming hierover vindt dan plaats bij de vaststelling van de Jaarrekening 2020.

6. Werk, inkomen en schulden

BUIG

Eind september is de definitieve beschikking over de hoogte van de BUIG 2020 ontvangen. Haarlem ontvangt ruim € 500.000 meer dan waarmee in de Begroting rekening is gehouden. Daarnaast liggen de uitgaven ook ongeveer € 500.000 lager dan begroot. Het uitkeringenbestand groeit minder snel dan in de zomer verwacht werd. Dat is een rechtstreeks gevolg van de verlenging van de Tozo en andere Rijksmaatregelen. Door beide ontwikkelingen zal er, ten opzichte van de huidige begroting, naar verwachting een positief saldo van ongeveer € 1,0 miljoen op de BUIG zijn, in de Jaarrekening 2020 wordt dit definitief vastgesteld.

Zoals reeds opgenomen in de nota Vaststellen van de Regionale aanpak arbeidsmarkt Zuid-Kennemerland en IJmond 2020-2022 en het Haarlems addendum doe-agenda arbeidsmarkt (BBV 2020/903313) is het voornemen dit bedrag te bestemmen voor de uitvoering van de lokale doe agenda arbeidsmarkt. In de Jaarrekening 2020 en Kadernota 2021 zullen hiervoor nadere voorstellen gedaan worden.

Tozo regeling

In deze Decemberrapportage worden de baten en lasten van de Tozo-regelingen bijgeraamd. Tozo 2 is met 1 maand verlengd. Tozo 3 is toegevoegd aan de ondersteuningsmaatregelen.

De niet-bestede middelen worden aan de Corona-reserve gedoteerd. In 2020 is ook de totale vergoeding voor de uitvoeringskosten van het Rijk ontvangen. De uitvoeringskosten zullen zeker nog een aantal jaar doorlopen (verstrekkingen in 2021 maar ook controles, debiteurenbeheer). Voor de komende jaren zullen deze kosten gedekt worden door onttrekkingen aan de reserves.

Minimabeleid

De uitgaven voor het minimabeleid verlopen volgens begroting. In 2020 is nog geen sprake van een toename van cliënten en uitgaven. De andere voorzieningen, zoals de Tozo-regeling en andere Rijksregelingen, zorgen nu nog voor inkomensondersteuning. Voor 2021 en verder is in de begroting wel rekening gehouden met een toename. In de Jaarrekening 2020 zal het definitieve saldo via de reserve Minima afgerekend worden.

4 Financiële wijzigingen

4.1 Maatschappelijke participatie

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Budgettair relevante wijzigingen						
Bezuiniging Peuterspeelzaal budget		-200 v				
Septemercirculaire 2020		22 n				
Terugontvangen subsidiegelden VRK		-96 v				
Gevolgen corona crisis						
Noodfonds 2020-2021		578 n				
Neutrale wijzigingen						
Verschuiving budget van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport		20 n				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
n.v.t.						
Totaal Programma 1		324 n	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Peuterspeelzaal budget

Binnen het OAB-budget is een budget geraamd voor de uitvoering van peuteropvang. Daarbij is rekening gehouden met een stijging van de kosten in verband met de invoering van de 16-urennorm waarbij het aantal uur VVE peuteropvang (per kind per week) wettelijk wordt verhoogd van 10 naar 16 uur. In de zomer zijn de voortgangsrapportages van de aanbieders binnengekomen waaruit blijkt dat de invoering tot dusver minder kost dan nu is begroot. De reden hiervan is voornamelijk dat de invoering van de 16 uren eis is uitgesteld naar 1 augustus 2020. Hierdoor is incidenteel € 200.000 over binnen OAB.

Septemercirculaire 2020

Een toelichting over de septemercirculaire is opgenomen bij programma 7.

Terugontvangen subsidiegelden VRK

De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) heeft in hun tweede bestuursrapportage gerapporteerd dat zij geld over houden op hun bedrijfsvoering. Deze middelen zullen worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor Haarlem betreft het een bedrag van circa € 574.000. Op programma 1 betreft dit € 96.000 (publieke gezondheid). Op programma 2 betreft dit € 121.000 (maatschappelijke opvang) en programma 6 € 357.000 (crisis).

Noodfonds 2020-2021

Voor toelichting over de verdeling van het Noodfonds corona wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze Decemberrapportage.

Verschuiving budget van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport

Een deel van de publiekrechtelijke heffingen voor sportaccommodaties loopt via SRO. Met deze mutatie wordt een deel van de begroting van publiekrechtelijke heffingen overgeheveld van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport.

4.1.1 Kredietbesluiten

Kennemer Sport Centrum - vervanging springbak

In 2019 heeft de raad een krediet van € 745.000 beschikbaar gesteld ([2019/537111](#)) voor de verbetering van de luchtkwaliteit en brandveiligheid van het Kennemer Sport Centrum (KSC). Uit de aanbesteding en door efficiënte uitvoering van de werkzaamheden is de investering voor € 150.000 minder gerealiseerd. Door deze werkzaamheden is het KSC weer zo goed als up-to-date. De aanwezige open springbak zorgt echter voor een vermindering van de luchtkwaliteit. In overleg met de gebruikers (BATO, HLC en CIOS) wordt voorgesteld de springbak te vervangen door een gesloten springbak. De geraamde kosten hiervan zijn € 150.000. Voorgesteld wordt het restantkrediet te besteden aan vervanging van de springbak in de turnhal.

Besluitpunt

De raad besluit,

- 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.

4.2 Ondersteuning en Zorg

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Budgettair relevante wijzigingen						
Septembecirculaire 2020		124 n				
Terugontvangen subsidiegelden VRK		-121 v				
Neutrale wijzigingen						
Aanhuur Wilhelminastraat 10-12		-213 v				
Verschuiving formatie van overhead naar lijn		11 n				
Vordering op Hulpmiddelen Centrum voor aanschaf middelen	L	193 n				
Vordering op Hulpmiddelen Centrum voor aanschaf middelen	B	-193 v				
Reservemutaties						
Bijstellingen regionale budgetten		-2.090 v				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
Reserve Opvang, wonen en herstel: Toevoeging		2.090 n				
Toevoeging aan de Reserve Opvang, wonen en herstel:						
- Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU) Septembecirculaire	L	2.811 n				
- Vrouwenopvang (DU) Septembecirculaire	L	1.588 n				
Totaal Programma 2		4.200 n	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Septembecirculaire 2020

Een toelichting over de septembecirculaire is opgenomen bij programma 7.

Terugontvangen subsidiegelden VRK

De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) heeft in hun tweede bestuursrapportage gerapporteerd dat zij geld over houden op hun bedrijfsvoering. Deze middelen zullen worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor Haarlem betreft het een bedrag van circa € 574.000. Op programma 1 betreft dit € 96.000 (publieke gezondheid). Op programma 2 betreft dit € 121.000 (maatschappelijke opvang) en programma 6 € 357.000 (crisis).

Aanhuur Wilhelminastraat 10-12

Dit betreft een neutrale technische wijziging. De afdeling Vastgoed (VG) huurt en verhuurt voor de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning (MO) het pand Wilhelminastraat 10-12. Alle baten en lasten worden per jaar afgerekend met MO. De lasten zijn lager voor MO doordat er geen doorbelasting plaatsvindt vanuit Vastgoed, in plaats daarvan wordt het budget overgeheveld naar Vastgoed.

Verschuiving formatie van overhead naar lijn

In 2019 heeft er een incidentele verschuiving van formatie plaatsgevonden vanuit de overheadafdeling naar de lijnafdeling. Het betreft 2,50 fte senior applicatiebeheerder. Ook voor 2020 dient deze verschuiving nog plaats te vinden. Vanaf 2021 is betreffende formatie structureel aan de lijnafdeling toegerekend.

Vordering op Hulpmiddelen Centrum voor aanschaf middelen

Door het faillissement van het Hulpmiddelen Centrum (HMC) zijn er hulpmiddelen (rolstoelen ed.) bij andere leveranciers aangeschaft. Hierdoor is een vordering van € 193.000 op het HMC ontstaan die middels deze mutatie in de administratie wordt verantwoord.

Bijstellingen regionale budgetten ten gunste van de regionale reserve Opvang, Wonen en Herstel

De verwachting is dat de budgetten regionale aanpak huiselijk geweld, maatschappelijke opvang en beschermd wonen niet volledig besteed zullen worden in 2020. Als zodanig wordt middels deze mutatie voorgesteld de overtollige middelen toe te voegen aan de reserve Opvang, Wonen en Herstel. Daarmee wordt tezamen circa € 2.090.000 toegevoegd aan de reserve. Daarnaast worden de middelen vanuit de reserve die in de Bestuursrapportage 2020 zijn onttrokken ten behoeve van de tussenvoorziening voor dakloze jongvolwassenen (object Kruisweg 18-20) grotendeels weer gedoteerd aan de reserve. De uitgaven voor dit object van naar schatting € 726.000 ter verbeteringen aan het pand, waren voorzien vanuit de exploitatie binnen Maatschappelijke Opvang (2019/443408), maar moeten vanuit de begrotingsregels aangemerkt worden als investering. Dit leidt tot een incidenteel exploitatievoordeel in 2020. Tegelijkertijd zullen de kapitaallasten gedekt moeten worden vanuit de exploitatie vanaf 2021 en verder. Het voorstel is om dit te dekken vanuit het beschikbare regionale exploitatiebudget op het beleidsveld Opvang, Wonen en Herstel.

4.3 Werk, inkomen en schulden

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Budgettair relevante wijzigingen						
Bijstelling baten BBZ		225 n				
Septemercirculaire 2020		607 n				
Vrijvallen perspectief op Werk		-210 v				
Gevolgen corona crisis						
Meevaller uitvoering Tozo voor andere gemeenten	B	-215 v				
Reservering voor sociaal plan	L	215 n				
Noodfonds 2020-2021		450 n				
Neutrale wijzigingen						
Verhoging Tozo begroting	B	-10.377 v				
Verhoging Tozo begroting	L	10.377 n				
Verschuiving formatie van overhead naar lijn		94 n				
Reservemutaties						
Reservering uitvoeringskosten Tozo	B	-1.732 v				
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo Zandvoort	B	-564 v				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
Reserve Steunmaatregelen corona: Toevoeging		1.732 n				
Reserve Steunmaatregelen corona: Toevoeging		564 n				
Totaal Programma 3		1.167 n	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Bijstelling baten BBZ

In de huidige begroting staat nog een baat geraamd voor de financiering van kapitaalverstrekkingen volgens de oude financieringsmethodiek vanuit het Rijk. Deze methodiek is sinds dit jaar gewijzigd en dus moet de begroting aangepast worden. Gemeenten worden vanaf heden geacht altijd 75% van het verstrekte krediet aan het Rijk voldoen, ongeacht welk deel van de lening de debiteur terugbetaalt.

Septemercirculaire 2020

Een toelichting over de septemercirculaire is opgenomen bij programma 7.

Vrijvallen perspectief op Werk

Het ministerie heeft regionaal budget toegekend voor het project 'Perspectief op werk'. In 2018 en 2019 heeft Haarlem coördinatiekosten betaald als voorschot op het rijksbudget. Aangezien deze kosten vorige jaren al gemaakt zijn (en zijn verrekend bij die jaarrekeningen), wordt het voorschot niet meer verrekend en valt vrij dit jaar. Het gaat om een eenmalig bedrag van € 210.000.

Meevaller uitvoering Tozo voor andere gemeenten + reservering voor sociaal plan

Er is ambitie voor het uitvoeren van een zogeheten sociaal plan, maar er zijn geen reguliere middelen om de nieuwe doelgroepen zoals ZZP'ers te helpen. Er is echter nog een extra meevaller bij het uitvoeren van de Tozo-regeling voor Beverwijk. Het voorstel is om deze middelen te

reserveren voor acties in lijn met een sociaal plan. Ook een eventuele extra meevaller op de BUIG in 2020 zal worden gereserveerd voor het vormen van een sociaal plan (zie 2020/903313).

Noodfonds 2020-2021

Voor toelichting over de verdeling van het Noodfonds corona wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze Decemberrapportage.

Verhoging Tozo begroting

De tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is erop gericht om ondernemers te ondersteunen tijdens de Coronacrisis. In de bestuursrapportage is de begroting Tozo opgevoerd op basis van cijfers tot en met juni en de toen bekende informatie. Inmiddels is Tozo 2 door het Rijk met 1 maand verlengd, en is Tozo 3 van start gegaan. Beide Rijksbesluiten zijn nog niet verwerkt in de huidige begroting en worden bij deze opgevoerd. De uiteindelijke afrekening van de lasten - en daarmee evenredige baten - vindt plaats in de jaarrekening.

Verschuiving formatie van overhead naar lijn

In 2019 heeft er een incidentele verschuiving van formatie plaatsgevonden vanuit de overheadafdeling naar de lijnafdeling. Het betreft 2,50 fte senior applicatiebeheerder. Ook voor 2020 dient deze verschuiving nog plaats te vinden. Vanaf 2021 is betreffende formatie structureel aan de lijnafdeling toegerekend.

Reservering uitvoeringskosten Tozo

De uitvoer van de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) ligt bij gemeenten. Het Rijk vergoed de uitvoeringskosten op basis van een eenmalige, vaste inclusieve vergoeding voor alle uitvoeringskosten die gemeenten nu en de komende jaren nog zullen maken. De uitkering is gebaseerd op een integrale kostprijs per traject en het aantal besluiten per aanvraag die in de jaarrekening via SiSa verantwoord worden. In 2020 wordt de totale vergoeding voor de uitvoeringskosten van het Rijk ontvangen. De uitvoeringskosten zullen zeker nog een aantal jaar doorlopen (verstrekkingen in 2021 maar ook controles, debiteurenbeheer etc.). In de Bestuursrapportage is besloten een deel van de uitvoeringskosten vrij te laten. Het resterende deel van de te verwachten Rijksvergoeding uitvoeringskosten Tozo wordt toegevoegd aan de reserve. De komende jaren zullen uitvoeringskosten Tozo gedekt worden door onttrekkingen aan de reserve.

Vergoeding uitvoeringskosten Tozo Zandvoort

Gemeenten ontvangen een Rijksvergoeding voor de uitvoeringskosten van de Tozo. Deze vergoeding betreft een vaste inclusieve vergoeding voor alle Tozo gerelateerde uitvoeringskosten van gemeenten voor de komende jaren. De gemeente Haarlem voert de Tozo uit voor de gemeente Zandvoort. Zandvoort maakt geen uitvoeringskosten Tozo. Voorgesteld wordt om de Rijksvergoeding die Zandvoort ontvangt toe te doen aan Haarlem. De werkelijke afrekening vindt plaats bij de jaarrekening.

BUIG

Het saldo op de Buig ontwikkelt zich positief ten opzichte van de huidige begroting. Naar verwachting ontstaat in 2020 een extra plus op de BUIG van 1 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door een hogere definitieve Rijksbijdrage BUIG en een minder hard oplopend uitkeringsbestand dan nog in de zomer verwacht werd. Dat is een rechtstreeks gevolg van de verlenging van de Tozo en andere Rijksmaatregelen. Het definitieve saldo BUIG wordt vastgesteld bij de jaarrekening. De inzet van het college is dit bedrag te bestemmen voor de uitvoering van de lokale doe agenda arbeidsmarkt.

4.4 Duurzame Stedelijke Vernieuwing

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Gevolgen corona crisis						
Noodfonds 2020-2021		327 n				
Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers		160 n				
Neutrale wijzigingen						
Verlenging regeling reductie energiegebruik	B	250 n	-250 v			
Verlenging regeling reductie energiegebruik	L	-250 v	250 n			
Reservemutaties						
Extra kosten Groei van Haarlem		100 n				
Ontwikkelzone Zuid West		266 n				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
Reserve Groei van de stad: Onttrekking		-100 v				
Reserve Ongedeelde Stad: Onttrekking		-266 v				
Totaal Programma 4		487 n	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Noodfonds 2020-2021

Voor toelichting over de verdeling van het Noodfonds corona wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze Decemberrapportage.

Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers

De in de begroting opgenomen stelpost voor steunmaatregelen van € 350.000 is nog niet verdeeld over de relevante posten. Met deze mutatie is de stelpost nu verdeeld.

Verlenging regeling reductie energiegebruik

De gemeenten Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort voeren gezamenlijk het project voor de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) uit. Met deze regeling worden projecten opgezet om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis. Het coronavirus heeft ook voor onze regio impact gehad op de planning van de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Het budget is in de vorm van een specifieke uitkering verstrekt onder bepaalde voorwaarden. Budget wat aan het eind van de looptijd niet is besteed of onrechtmatig is besteed wordt teruggevorderd. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de looptijd van de regeling verlengd tot 31 maart 2021. Dit geeft de mogelijkheid om de projecten meer doorlooptijd te geven. Budget volgt hierin de doorlooptijd van de regeling.

Extra kosten Groei van Haarlem

Voor de groei van Haarlem is het noodzakelijk een aantal onderzoeken te doen en producten te maken. Dit kost extra geld. Het betreft onderzoeken op het gebied van onder meer stikstofregels en mobiliteit. Ook voor het opstellen van de aanvragen impulsregeling woningbouwversnelling bij BZK, waarbij voor de Europawegzone inmiddels € 7.607.835 exclusief BTW subsidie is toegekend en voor de Oostpoort en de zone Zuid West nog vergelijkbare bedragen worden aangevraagd, kost extra geld. Daarnaast wordt ook extra gewerkt aan het opstellen van planeconomisch instrumentarium zoals de nota bovenwijken (Ontwikkelen instrument kostenverhaal voor bovenwijkse voorzieningen bij gebiedsontwikkeling 2019/891587).

Ontwikkelzone Zuid West

De Ontwikkelzone Zuidwest wordt in samenhang met de bestaande omgeving tot ontwikkeling gebracht. Op dit moment wordt vanuit de door de gemeenteraad vastgestelde visie gewerkt aan een ontwikkelstrategie. Hierin staat hoe de deelgebieden het beste in samenhang en passend binnen de kaders tot ontwikkeling kunnen worden gebracht. Daarnaast wordt gewerkt aan een integraal programma van eisen (programma van eisen voor de leefomgeving). In het traject tot opstelling hiervan vindt functionele, ruimtelijke, juridische en financiële toetsing plaats. Beide producten worden aan de raad voorgelegd voor besluitvorming. Het opstellen van beide producten vergt ambtelijke capaciteit en onderzoek, hiervoor is tot het einde van het jaar € 266.000 budget noodzakelijk. Bij de 1e Bestuursrapportage 2021 volgt een raming voor 2021. Dit is mede afhankelijk van het al dan niet toegewezen krijgen van de impulsaanvraag versnelling woningbouw door BZK.

4.4.1 Kredietbesluiten

Voorbereidende werkzaamheden Oostpoort (P4)

Vooruitlopend op een nog te openen grondexploitatie voor Oostpoort worden in 2020 voorbereidende werkzaamheden verricht. Ten behoeve van een correcte financiële afwikkeling van de gemaakte kosten wordt voorgesteld een voorbereidingskrediet van € 669.000 te openen voor Oostpoort. In het 1e kwartaal van 2021 verwacht het college een grondexploitatie Oostpoort ter vaststelling aan te bieden aan de raad. Op dat moment is ook duidelijk of de aangevraagde impulsbijdrage van het Rijk is toegekend, waarmee ook de andere onderdelen van de beoogde zoneontwikkeling kunnen worden uitgevoerd.

Bij het openen van de grondexploitatie Oostpoort wordt het geactiveerde krediet ten laste van de grondexploitatie gebracht. Het Haarlemse activabeleid stelt dat de gemeente ervoor kiest om de kosten voor onderzoek en ontwikkeling van een actief niet te activeren. Het BBV staat dit onder voorwaarden wel toe. Ook bij grondexploitaties is dit expliciet toegestaan, om noodzakelijke voorbereidingskosten vóór het openen van de grondexploitatie uiteindelijk wel ten laste van de grondexploitatie te kunnen brengen. Haarlem wijkt daarom in dit geval af van het eigen activabeleid, dit is een raadsbevoegdheid. Dit krediet is nog niet voorzien in het investeringsplan en past daarmee niet binnen het financieel kader dat een maximum stelt aan de hoeveelheid investeringen. De verwachting is dat dit krediet in het 1^e kwartaal 2021 ten laste van de dan te openen grondexploitatie worden gebracht, waarna weer aan het financieel kader wordt voldaan. Daarom hoeft op dit moment geen ruimte te worden gemaakt vanuit andere investeringen om binnen het financieel kader te blijven.

De raad besluit,

- 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.

4.5 Beheer en Onderhoud

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Budgettaire relevante wijzigingen						
Hogere kosten OV VRI		383 n				
Hogere lasten parkeren		317 n				
Hogere prijsindex Spaarnelanden		486 n				
Hogere uitgaven begraafplaatsen		160 n				
Verlagen werk met werk		-200 v				
Uitstel van schilderswerk bruggen		-100 v				
Gevolgen corona crisis						
Aanpassen dotatie parkeren Schalkwijk		-202 v				
Noodfonds 2020-2021		1.671 n				
Verlagen parkeerbaton ivm gedeeltelijke lockdown		1.347 n				
Neutrale wijzigingen						
Aanhuur Wilhelminastraat 10-12		213 n				
Geen overhead toerekenen aan anterieure overeenkomsten		-350 v				
Verschuiving budget van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport		-20 v				
Reservemutaties						
Actualisatie verkopen vastgoed		-544 v				
Correctie mutatie fietsparkeren		400 n				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
Reserve Vastgoed: Toevoeging		544 n				
Reserve Vastgoed: Lagere toevoeging		-400 v				
Waterberging, afkoop/compensatie BRC-Regeling:						
- Reserve Waterberging: Toevoeging		1.431 n				
- Reserve Vastgoed: Onttrekking		-437 v				
Totaal Programma 5		4.699 n	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Hogere kosten OV VRI

De kosten voor het beheer van het areaal Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallaties (OV VRI) zijn hoger dan begroot. Onder andere de kosten van verkeersmaatregelen en de lasten van niet verhaalbare schades zijn hoger. De kosten van verkeersmaatregelen zijn toegenomen omdat bij de uitvoering van projecten meer inzet van o.a. verkeersregelaars en andere maatregelen nodig zijn om werkzaamheden zorgvuldig uit te voeren. Dit speelt ook bij het dagelijks onderhoud van lichtmasten, verkeersregelininstallaties en bollards. Ook de kosten van niet verhaalbare schades zijn toegenomen.

Hogere lasten parkeren

Elk jaar wordt het aandeel parkeerders dat betaalt via een belparkeerprovider hoger. Ook dit jaar stijgen de commissiekosten die worden afgedragen aan de belparkeerprovider. Daarnaast zijn - bij de ingebruikname van de nieuwe parkeerautomaten - de kosten voor beheer fors naar beneden bijgesteld in de begroting. De kosten van beheer blijken uiteindelijk hoger wegens o.a. hogere licentiekosten van de bijbehorende applicaties. In totaal een nadeel van € 317.000.

Hogere prijsindex Spaarnelanden

Conform de DDO afspraak ontvangt Spaarnelanden een hogere prijsindex (3,7% index in plaats van 2,3%). Dat is 1,4% meer dan het budget in de begroting. Per saldo resulteert dit in een nadeel van circa € 485.800. Conform de afspraak met Spaarnelanden vindt nog wel nacalculatie plaats. Dat geldt ook voor de extra corona gerelateerde kosten. Als bij het opmaken van de jaarrekening 2020 van SPL blijkt dat er minder kosten zijn gemaakt vloeit een eventueel voordeel weer terug.

Hogere uitgaven begraafplaatsen

Bij de begraafplaatsen worden medewerkers van Paswerk ingezet voor onkruidbestrijding, maar er is extra inhuur noodzakelijk om de onkruidbestrijding op het gewenste niveau te houden. Verder is aanschaf van een tweetal kleine machines noodzakelijk voor de dagelijkse bedrijfsvoering. In totaal resulteert dit in een nadeel van € 160.000.

Verlaging werk met werk budget

Het Werk met Werk budget wordt besteed in kader van de groot onderhoudsprojecten. Het budget bedraagt € 450.000 in 2020. Op basis van de huidige prognoses lijkt een deel van het budget niet te worden besteed in 2020. Gezien de huidige coronacrisis wordt gezocht naar financieel evenwicht, om die reden wordt voorgesteld dit budget te verlagen met € 200.000 in het huidige begrotingsjaar.

Uitstel van schilderswerk bruggen

Uitstel van schilderwerk bij kunstwerken (bruggen) met 1 jaar en max 2 jaar levert eenmalig een voordeel in de exploitatie op van € 100.000. Het betreft schilderwerk aan leuning.

Aanpassen dotatie parkeren Schalkwijk

Naar aanleiding van de recente gedeeltelijke lockdown is de verwachting van de parkeerbaten opnieuw naar beneden bijgesteld. Dit geldt ook voor de parkeerbaten van Schalkwijk. Er worden minder parkeerbaten Schalkwijk winkelcentrum verwacht om deze reden wordt de dotatie aan de voorziening ook lager (€ 202.111).

Noodfonds 2020-2021

Voor toelichting over de verdeling van het Noodfonds corona wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze Decemberrapportage.

Verlagen parkeerbaten i.v.m. gedeeltelijke lockdown

Naar aanleiding van de recente gedeeltelijke lockdown is de verwachting van de parkeerbaten opnieuw naar beneden bijgesteld (€ 1.346.660).

Aanhuur Wilhelminastraat 10-12

Dit betreft een neutrale technische wijziging. De afdeling Vastgoed (VG) huurt en verhuurt voor de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning (MO) het pand Wilhelminastraat 10-12. Alle baten en lasten worden per jaar afgerekend met MO. De lasten zijn hoger voor Vastgoed doordat er geen doorbelasting plaatsvindt vanuit Vastgoed, in plaats daarvan wordt het budget vanuit MO overgeheveld naar Vastgoed.

Geen overhead toerekenen aan anterieure overeenkomsten

Tot voor kort rekenden we een overhead opslag op de uren die werden geschreven op anterieure overeenkomsten. Dit is vanuit de BBV-regels niet toegestaan; het in de exploitatie toerekenen van overhead is alleen toegestaan bij investeringen en grondexploitaties. Voor alle overige werkzaamheden dient overhead extracomptabel te worden toegerekend. Om spraakverwarring te

voorkomen: het is wel toegestaan om een overhead vergoeding bij derden in rekening te brengen, alleen mogen de kosten niet in de exploitatie aan het product worden toegerekend.

Verschuiving budget van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport

Een deel van de publiekrechtelijke heffingen voor sportaccommodaties loopt via SRO. Met deze mutatie wordt een deel van de begroting van publiekrechtelijke heffingen overgeheveld van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport.

Actualisatie verkopen vastgoed

De geplande verkoop Ooievaarstraat was niet onherroepelijk en vindt, door het niet rond krijgen van de financiering, toch niet plaats. Daarnaast zijn onderstaande verkopen niet meer omkeerbaar en zullen in 2020 passeren

- Verkoop bloot eigendom Kinderhuisvest 9
- Verkoop bloot eigendom Kinderhuisvest 11
- Verkoop bloot eigendom Kinderhuisvest 13
- Essenstraat 18 20 22 bouwkavels
- Grond Papentorenvest

In 2020 worden naast verkopen die apart in bestuursrapportages worden vermeld, een aantal kleinere (grond)verkopen gerealiseerd. Inclusief verkochte gronden in het kader van oneigenlijk grondgebruik. In lijn met het doel van de reserve Vastgoed worden de verkoopopbrengsten toegevoegd aan deze reserve.

Correctie mutatie fietsparkeren

In de Bestuursrapportage is de toenmalige inschatting van fietsparkeren (een verlaging van € 400.000) abusievelijk verminderd van het totale onderhoud van de Vastgoedportefeuille. Met deze correctie wordt de boeking teruggedraaid. Door de vermindering van het onderhoud was ook een te lage onttrekking aan de Reserve Vastgoed geraamd. Ook dit wordt gecorrigeerd.

Waterberging, afkoop/compensatie BRC-regeling i.v.m. toegenomen verharding

Rijnland verplicht bij het afgeven van een vergunning dat bij een toegenomen verharding er watercompensatie plaatsvindt. Idealiter wordt dit gecompenseerd op eigen terrein. Als dit niet of onvoldoende kan plaatsvinden kan de aanvrager van een vergunning beroep doen op de BRC-regeling waarmee de watercompensatie kan worden afgekocht door een bedrag te storten in de reserve Waterberging. Vanuit deze reserve betaalt de gemeente het graven van extra water. Voor 3 kavels, Industrieweg 5 en 2 kavels Minckelerweg, dient nog een afdracht van € 1,4 mln. plaats te vinden. Voor € 0,4 mln. wordt dit betaald uit de reserve Vastgoed.

4.5.1 Kredietbesluiten

Vastgoed: Verbeteren gebruiksmogelijkheden Kruisweg 18-20 (P5)

Per 1 juli 2019 huurt de Gemeente Haarlem het object Kruisweg 18-20 aan voor minimaal 5,5 jaar als tussenvoorziening voor dakloze jongvolwassenen. Om het object geschikt voor dit doel te maken is in 2020 een investering benodigd van € 726.000 (600.000 excl. btw). Deze uitgaven voor verbeteringen aan het pand waren voorzien vanuit de exploitatie van Maatschappelijke Opvang (2019/443408), maar moeten vanuit de begrotingsregels aangemerkt worden als investering. Daarom wordt aan de gemeenteraad voorgesteld een krediet van € 726.000 vrij te geven voor het verbeteren van de gebruiksmogelijkheden van de Kruisweg 18-20 en de kosten te dekken uit het IP (VG.ON). De exploitatiebegroting van Maatschappelijke Opvang wordt eenmalig met hetzelfde bedrag verlaagd, waardoor het IP (VG.ON) dus eenmalig verhoogd kan worden. Hiernaast wordt voorgesteld de investeringen in 4 jaar versneld af te schrijven om niet het risico te lopen dat bij het beëindigen van

het huurcontract de resterende boekwaarde ineens moet worden afgeschreven. Bij de kadernota 2022 zal het IP geactualiseerd worden en de bijbehorende kapitaalslasten begroot worden.

Besluitpunt

De raad besluit,

- 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.

4.6 Burger, Bestuur en Veiligheid

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Budgettaire relevante wijzigingen						
Septembercirculaire 2020		26 n				
Terugontvangen subsidiegelden VRK		-357 v				
Gevolgen corona crisis						
Minder inkomsten weekmarkten en geen Kerstmarkt		301 n				
Minder opbrengsten op burgeraangelegenheden		150 n				
Neutrale wijzigingen						
Verschuiving formatie van overhead naar lijn		72 n				
Reservemutaties						
Nieuwe democratie		-110 v	110 n			
Uitvoeringskosten RIEC		130 n				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
Reserve Participatie en Leefbaarheid: Lagere onttrekking		110 n	-110 v			
Reserve Regionaal IEC Noord-Holland: Onttrekking		-130 v				
Totaal Programma 6		191 n	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Septembercirculaire 2020

Een toelichting over de septembercirculaire is opgenomen bij programma 7.

Terugontvangen subsidiegelden VRK

De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) heeft in hun tweede bestuursrapportage gerapporteerd dat zij geld over houden op hun bedrijfsvoering. Deze middelen zullen worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor Haarlem betreft het een bedrag van circa € 574.000. Op programma 1 betreft dit € 96.000 (publieke gezondheid). Op programma 2 betreft dit € 121.000 (maatschappelijke opvang) en programma 6 € 357.000 (crisis).

Minder inkomsten weekmarkten en geen Kerstmarkt

Vanwege de coronacrisis gaat de Kerstmarkt niet door (circa € 51.000) en vallen de inkomsten van de weekmarkten tegen (€ 90.000). Voor de weekmarkten moeten extra coronamaatregelen worden genomen, dit leidt tot meer uitgaven (€ 160.000). In totaal een nadeel van ruim € 300.000

Minder opbrengsten op burgeraangelegenheden

Als gevolg van de coronacrisis is er een tekort op de leges ontstaan door minder opgebrachte secretarieleges (het gemeentelijk deel van de rijksleges) van € 150.000 en minder ontvangen rijksleges van € 50.000. Hier staat een lagere afdracht aan het rijk van € 50.000 tegenover. Per saldo levert dit een nadeel op van € 150.000.

Verschuiving formatie van overhead naar lijn

In 2019 heeft er een incidentele verschuiving van formatie plaatsgevonden vanuit de overheadafdeling naar de lijnafdeling. Het betreft 2,50 fte senior applicatiebeheerder. Ook voor 2020 dient deze verschuiving nog plaats te vinden. Vanaf 2021 is betreffende formatie structureel aan de lijnafdeling toegerekend.

Nieuwe democratie

Een aantal projecten en activiteiten uit het programma nieuwe democratie is als gevolg van de coronapandemie later begonnen (en lopen door in 2021) of in zijn geheel uitgesteld naar 2021. Voorbeelden zijn het wijkforum, meet and share en de wijkradenconferentie. Het budget vloeit terug naar de reserve participatie en leefbaarheid en is per 2021 weer beschikbaar voor de geplande projecten en activiteiten.

Uitvoeringskosten RIEC

Ten behoeve van de uitvoering van de taken van het RIEC Noord-Holland en de hieronder vallende projecten is een onttrekking benodigd van € 130.000.

4.7 Algemene Dekkingsmiddelen & Overhead

Soort wijziging en omschrijving	B/L	2020	2021	2022	2023	2024
Budgettair relevante wijzigingen						
Afwaarderen stelposten personeel		-770 v				
Besteding en vrijval stelpost frictiekosten		-109 v				
Digitalisering		-150 v				
Rentevoordelen		-200 v				
Septembercirculaire 2020		-6.074 v				
Vrijval voorziening boventalligen		-529 v				
Gevolgen corona crisis						
Noodfonds 2020-2021 (o.a. verdeling stelpost)		-3.993 v				
Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers		-160 v				
Verhogen budgetcrisisorganisatie		139 n				
Voordeel lagere reiskosten		-250 v				
Voordeel opleidingsbudget		-370 v				
Budget crisisorganisatie		117 n				
Dekking budget crisisorganisatie uit onvoorzien		-117 v				
Neutrale wijzigingen						
Extra inhuur afdeling Bestuur en Communicatie		175 n				
Dekking inhuur uit stelpost mee-ademprincipe		-175 v				
Geen overhead toerekenen aan anterieure overeenkomsten		350 n				
Verschuiving formatie van overhead naar lijn		-177 v				
Overige wijzigingen						
Vrijval centrale stelposten 2020		-81 v				
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>						
Reserve steunmaatregelen corona: Toevoeging		967 n				
Totaal Programma 7		-11.407 v	0 v	0 v	0 v	0 v

Toelichtingen

Afwaarderen stelposten personeel

In de begroting zijn een tweetal stelposten opgenomen ter dekking van ontwikkelingen in de salariskosten. De stijging van de pensioenpremies en de werkgeversbijdrage voor de ziektekosten als gevolg van de nieuwe CAO hebben beiden een lager effect gehad op de personeelsbegroting dan verwacht. Om deze redenen kunnen de stelposten voor een bedrag van in totaal € 770.000 vrijvallen.

Besteding en vrijval stelpost frictiekosten

In de kadernota van 2014 is een besluit genomen dat bezuinigingen in het primair proces gepaard gaan met bezuinigingen bij bedrijfsvoering. Vooruitlopend op de realisatie van deze bezuiniging is een stelpost gecreëerd om de frictiekosten te dekken. Frictiekosten zijn bedoeld als tijdelijke overbrugging tussen het moment van bezuiniging en daadwerkelijke uitdiensttreding of herplaatsing van de medewerkers op de desbetreffende functie. In 2020 is hier beperkt (voor circa € 60.000) beroep op gedaan. Het restant van de stelpost van € 109.000 valt vrij.

Digitalisering

Op materiële budgetten wordt over 2020 een voordeel voorzien van € 150.000.

Rentevoordelen

Er is sprake van een rentevoordeel van € 200.000. Dit komt doordat er meer rente ontvangen is over de uitstaande (revolverende) leningen via het SVn dan eerder begroot (€ 140.000) en vanwege gunstigere rentestanden voor zowel lang- als kortlopende financiering (€ 60.000).

Septembercirculaire 2020

Ten opzichte van de meicirculaire 2020 is er voor 2020 een positief budgettair effect. De belangrijkste oorzaak van het voordeel is de uitgekeerde ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds. Daarnaast zijn er mutaties op taakvelden en doeluitkeringen. Conform de afspraak "rijksbudget = werkbudget" worden deze middelen toegevoegd aan de beleidsvelden waardoor zij niet zorgen voor een budgettair effect.

De financiële effecten van de septembercirculaire in 2020 zijn volgens onderstaand overzicht verwerkt in de Begroting 2020. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar informatienota: Gevolgen van de septembercirculaire 2020 Gemeentefonds ([2020/933867](#)).

Pr. Omschrijving Circulaire / onderwerp	B/L	2020
<u>Septembercirculaire 2020:</u>		
1 Gezond in de stad (DU)	L	22 n
2 Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU) (compensatie corona)	B	175 n
Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)	L	-51 v
3 Participatie (IU) deel Bonus beschut werken	L	159 n
Participatie (IU) deel WSW	L	421 n
Pilots Verander opgave inburgering (DU)	L	28 n
6 Waterschapsverkiezingen	L	26 n
7 Algemene uitkering	B	-6.074 v
<u>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves</u>		
2 Toevoeging aan de Reserve Opvang, wonen en herstel:		
- Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU) Septembercirculaire	L	2.811 n
- Vrouwenopvang (DU) Septembercirculaire	L	1.588 n
Totaal budgettair effect:		-896 v

Vrijval voorziening boventalligen

Er is een voorziening getroffen voor de verplichtingen voortvloeiende uit wachtgeldregelingen/boventalligen. Door herplaatsingen en afspraken omtrent de pensioendatum is de status van een aantal boventalligen gewijzigd. Aan de hand van deze wijzigingen is een nieuwe berekening van de verplichting gemaakt. De resterende verplichtingen zijn aanzienlijk lager, waardoor er een bedrag van € 529.000 kan vrijvallen.

Noodfonds 2020-2021

Voor toelichting over de verdeling van het Noodfonds corona wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze Decemberrapportage.

Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers

De in de begroting opgenomen stelpost voor steunmaatregelen van € 350.000 is nog niet verdeeld over de relevante posten. Met deze mutatie is de stelpost nu verdeeld.

Verhogen budgetcrisisorganisatie

Het budget crisisorganisatie is bedoeld om de kosten te bestrijden die samenhangen met voorlichting en advertenties rondom de coronacrisis, inrichten van de stad en de gemeentelijke organisatie naar de 1,5 meter samenleving etc. De extra inzet op interne capaciteit heeft met name te maken met gespecialiseerde functies waarvoor moet worden ingehuurd.

Voordeel lagere reiskosten

Vanwege de coronamaatregelen zijn minder reiskosten door medewerkers gemaakt, omdat er veel meer digitale overleggen plaatsvinden. Dit levert een voordeel van € 250.000 op in 2020.

Voordeel opleidingsbudget

Vanwege de coronamaatregelen zijn veel minder medewerkers een opleiding gestart. Daarnaast worden alle activiteiten voor organisatieontwikkeling ook betaald vanuit het opleidingsbudget. Ook daar wordt een flinke afname verwacht bij het inzetten van externe adviesbureaus. Beide verwachtingen zijn ingegeven door de aanname dat fysieke bijeenkomsten voorlopig niet zullen plaatsvinden en thuiswerken nog steeds als richtlijn wordt gegeven. In totaal resulteert dit in een eenmalig voordeel in 2020 van € 370.000.

Budget crisisorganisatie gedekt uit onvoorzien

De crisisorganisatie blijft de komende periode nog in stand. Ook de uitgaven op dit gebied blijven doorlopen. Het budget voor de crisisorganisatie wordt verhoogd door een aanwending van de post onvoorzien.

Extra inhuur afdeling bestuur en communicatie

De afdeling kent op dit moment een overschrijding op het inhuurbudget. Inhuur vindt plaats vanwege ziekte, zwangerschap, coronacrisis, inzet bestuursadviseurs en de tijdelijke aanstelling van een medewerker als loco gemeentesecretaris voor Zandvoort. Voor zowel de bestuursadviseur als loco gemeentesecretaris zijn geen formele afspraken gemaakt qua doorbelasting.

Geen overhead toerekenen aan anterieure overeenkomsten

Tot voor kort rekenden we een overhead opslag op de uren die werden geschreven op anterieure overeenkomsten. Dit is vanuit de BBV-regels niet toegestaan; het in de exploitatie toerekenen van overhead is alleen toegestaan bij investeringen en grondexploitaties. Voor alle overige werkzaamheden dient overhead extracomptabel te worden toegerekend. Om spraakverwarring te voorkomen: het is wel toegestaan om een overhead vergoeding bij derden in rekening te brengen, alleen mogen de kosten niet in de exploitatie aan het product worden toegerekend.

Verschuiving formatie van overhead naar lijn

In 2019 heeft er een incidentele verschuiving van formatie plaatsgevonden vanuit de overheadafdeling naar de lijnafdeling. Het betreft 2,50 fte senior applicatiebeheerder. Ook voor 2020 dient deze verschuiving nog plaats te vinden. Vanaf 2021 is betreffende formatie structureel aan de lijnafdeling toegerekend.

Vrijval centrale stelposten

In de begroting resteren nog enkele kleinere centrale stelposten die kunnen vervallen.

4.8 Budgetoverheveling

Budgetten kunnen uitsluitend worden besteed in het jaar, waarvoor ze zijn toegekend en waarvan de prestaties ook dat jaar worden verricht. Indien blijkt dat een prestatie niet meer in dat jaar gerealiseerd kan worden, bestaat de mogelijkheid het (restant)budget over te hevelen naar het volgende jaar, waarin de prestatie dan alsnog wordt uitgevoerd. Hiermee wordt voorkomen dat opnieuw budget moet worden aangevraagd. Deze budgetoverheveling valt onder het budgetrecht van de raad en vraagt daarom expliciete besluitvorming.

Uiteraard wordt niet beoogd om niet-bestede middelen zomaar over te hevelen. Wensen voor budgetoverheveling hebben we daarom aan de volgende criteria getoetst:

- Er is een beleidsinhoudelijke noodzaak (onderbouwing) en er moet samenhang zijn tussen de middelen en werkzaamheden waarvoor overheveling wordt gevraagd.
- Uitvoering volgend jaar past binnen de werkplannen.
- De dotatie heeft uitsluitend betrekking op incidenteel beschikbaar gestelde budgetten c.q. incidenteel opgehoogde budgetten (deze passen niet altijd in een kalender-jaarschijf). Hiermee wordt voorkomen dat de activiteit niet kan worden voortgezet.
- Gevraagde budgetoverheveling moet materieel zijn; als ondergrens wordt hiervoor € 100.000 aangehouden.

In deze Bestuursrapportage is getoetst of er budgetten resteren, waarvan de prestaties niet (geheel) meer worden verricht in 2020 en die voldoen aan de hiervoor genoemde criteria.

Op basis van deze criteria wordt voorgesteld de hierna genoemde restantbudgetten over te hevelen door middel van een storting in de reserve budgetoverheveling en deze overgehevelde middelen na 1 januari 2021 weer te onttrekken aan de reserve budgetoverheveling en conform de oorspronkelijke doelstelling weer toe te voegen aan de desbetreffende budgetten.

Pr.	Omschrijving budgetoverhevelingen	2020	2021	2022	2023	2024
3	Budgetoverheveling verhoging taalniveau statushouders	-159 v	159 n			
4	Budgetoverheveling Stadsschouwburg	-123 v	123 n			
4	Budgetoverheveling Toegankelijke stad	-35 v	35 n			
4	Budgetoverheveling uitvoeringsregeling Haarlem aardgasvrij	-125 v	125 n			
5	Budgetoverheveling SOR	-85 v	85 n			
5	Overhevelen budget mobiliteitsprojecten	-216 v	216 n			
7	Budgetoverheveling e-depot	-111 v	111 n			
	<i>Subtotaal exploitatie:</i>	-854 v	854 n			
	Toevoeging/onttrekking reserve Budgetoverheveling:	854 n	-854 v			
	Totaal budgettair effect budgetoverhevelingen	0 v	0 v	0 v	0 v	0 v

Budgetoverheveling verhoging taalniveau statushouders

In de meicirculaire 2019 heeft Haarlem incidentele middelen ontvangen ter verhoging taalniveau statushouders in aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel. Een deel van deze middelen wordt middels een subsidie besteed waarvan de prestatie, en dus de uitbetaling, in 2021 plaatsvindt. Voorgesteld wordt dit gedeelte over te hevelen naar 2021.

Budgetoverheveling stadsschouwburg

De Schouwburg vraagt een budget van € 123.000 te mogen overhevelen naar 2021. Het gaat hier onder andere om de vervanging van een LED-scherm waarvoor de vergunning in 2020 niet rondkomt

en het aanbrengen van buitenverlichting welke pas in het eerste kwartaal van 2021 kan worden gerealiseerd. Hier is sprake van vertraging in de uitlevering van materialen door de leverancier.

Budgetoverheveling Toegankelijke stad

Voor de functie van coördinator Toegankelijkheid is voor 2020 een budget vrijgemaakt van € 90.000, gebaseerd op een dienstverband van één jaar. Aangezien de coördinator eind maart is aangesteld, is er van het vrijgemaakte budget € 35.000 niet gebruikt. Dit bedrag zal worden overgeboekt naar volgend jaar en worden ingezet op de afdeling Beheer en Beleid Openbare Ruimte (BBOR) voor het aansturen van de ambassadeurs en het borgen van inbreng van ervaringsdeskundigen op het gemeentelijk beleid.

Budgetoverheveling uitvoeringsregeling Haarlem aardgasvrij

In 2019 is eenmalig budget van € 500.000 beschikbaar gesteld om pioniers te stimuleren hun woning geheel aardgasvrij te maken. Hiervoor is een de uitvoeringsregeling Haarlem Aardgasvrij in werking getreden. De regeling loopt goed. Ondertussen zijn er 120 aanvragen toegekend en mooie bewonerservaringen door in beeld gebracht. Het subsidieplafond is nog niet in zicht en het budget is toereikend om de uitvoeringsregeling met een jaar te verlengen. Daarbij is de extra stimulans nog altijd hard nodig. Haarlem wil in 2040 van het aardgas af en de energietransitie zit nog altijd in de beginfase.

Budgetoverheveling Structuurvisie openbare ruimte

De uitvoering van de Structuurvisie Openbare Ruimte (SOR) kent een onderbesteding in de exploitatie. Projecten zijn op hoofdlijnen beschreven en concretisering van maatregelen kost meer tijd dan verwacht. Daarnaast vragen sommige maatregelen om een nieuwe uitwerking die wel tot het gewenste effect leidt en is door corona het samenwerken minder effectief dan voorheen. Om deze redenen wordt gevraagd om budget van € 85.000 over te hevelen naar 2021.

Overhevelen budget mobiliteitsprojecten

Door de covid-19 maatregelen is een aantal mobiliteitsprojecten vertraagd en hebben hierdoor een langere doorlooptijd. Hierdoor zullen kosten gemaakt worden in 2021 die oorspronkelijk begroot waren voor 2020. Het totale bedrag betreft naar verwachting € 216.000. Dit bedrag betreft voor het overgrote deel toezeggingen en verplichtingen en kan niet vrij worden ingezet voor andere bestedingen. Een belangrijk deel is gebaseerd op rijkssubsidies en dus geoormerkt.

Budgetoverheveling e-depot

In verband met de coronacrisis heeft het project e-depot vertraging opgelopen. Uitgaven voor het project zullen zich pas in 2021 voordoen.

4.9 Begrotingswijziging Decemberrapportage 2020

Progr. Beleids- veld	Omschrijving programma/beleidsved	2020		2021	2022	2023	2024
		Begroting	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
1	Maatschappelijke participatie						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
1.1	Onderwijs en sport	40.861	250	41.111			
1.2	Sociale basis	30.628	274	30.902			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
1.1	Onderwijs en sport	-7.912	-200	-8.112			
1.2	Sociale basis	-106	0	-106			
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	-571	0	-571			
1	Totaal Maatschappelijke participatie	63.090	324	63.224	0	0	0
2	Ondersteuning en zorg						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
2.1	Voorzieningen volwassenen	42.490	204	42.694			
2.2	Voorzieningen jeugd	34.383	0	34.383			
2.3	Opvang, wonen en herstel	65.623	-2.185	63.438			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
2.1	Voorzieningen volwassenen	-1.196	-18	-1.214			
2.2	Voorzieningen jeugd	-90	0	-90			
2.3	Opvang, wonen en herstel	-3.475	-290	-3.765			
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	-176	6.489	6.313			
2	Totaal Ondersteuning en zorg	137.560	4.200	141.760	0	0	0
3	Werk en inkomen						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
3.1	Werk	23.797	903	24.701	159		
3.2	Inkomen	95.594	10.471	106.064			
3.3	Schulden	1.836	0	1.836			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
3.1	Werk	-311	0	-311			
3.2	Inkomen	-87.471	-12.663	-100.134			
3.3	Schulden	-222	0	-222			
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	400	2.455	2.856	-159		
3	Totaal Werk en inkomen	33.623	1.167	34.790	0	0	0

Progr. Beleids- veld	Omschrijving programma/beleidsved	2020		2021		2022	2023	2024
		Begroting	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
4	Duurzame stedelijke vernieuwing							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
4.1	Duurzame stedelijke ontwikkeling	13.791	-44	13.747	410			
4.2	Economie, toerisme en cultuur	31.851	204	32.055	123			
4.3	Grondexploitatie	17.901	0	17.901				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
4.1	Duurzame stedelijke ontwikkeling	-1.630	250	-1.380	-250			
4.2	Economie, toerisme en cultuur	-1.169	160	-1.009				
4.3	Grondexploitatie	-18.190	0	-18.190				
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	-1.345	-83	-1.428	-283			
4	Totaal Duurzame stedelijke vernieuwing	41.210	487	41.697	0	0	0	0
5	Beheer en onderhoud							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
5.1	Openbare ruimte en mobiliteit	74.769	80	74.849	85			
5.2	Parkeren	13.552	793	14.344	216			
5.3	Overige beheertaken	24.282	-46	24.236				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
5.1	Openbare ruimte en mobiliteit	-39.282	0	-39.282				
5.2	Parkeren	-19.102	1.347	-17.755				
5.3	Overige beheertaken	-25.872	1.086	-24.786				
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	-1.097	1.439	342	-301			
5	Totaal Beheer en onderhoud	27.251	4.699	31.950	0	0	0	0
6	Burger, bestuur en veiligheid							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
6.1	Dienstverlening	7.185	4	7.189				
6.2	Gemeentelijk bestuur	6.453	-110	6.343	110			
6.3	Openbare orde en veiligheid	33.750	-24	33.726				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
6.1	Dienstverlening	-1.982	200	-1.782				
6.2	Gemeentelijk bestuur	-45	0	-45				
6.3	Openbare orde en veiligheid	-12.211	141	-12.070				
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	-318	-20	-338	-110			
6	Totaal Burger, bestuur en veiligheid	32.832	191	33.023	0	0	0	0

Progr. Beleids- veld	Omschrijving programma/beleidsved	2020		2021		2022	2023	2024
		Begroting	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
7	Algemene dekkingsmiddelen							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
7.1	Lokale belastingen en heffingen	5.659	0	5.659				
7.2	Algemene dekkingsmiddelen	5.487	-5.514	-27				
7.3	Overhead	67.968	-648	67.320	111			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
7.1	Lokale belastingen en heffingen	-51.263	420	-50.843				
7.2	Algemene dekkingsmiddelen	-348.746	-6.743	-355.489				
7.3	Overhead	-11.218	0	-11.218				
	<i>Toevoegingen/onttrekkingen reserves</i>	-3.523	1.078	-2.445	-111			
7	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-335.637	-11.407	-347.044	0	0	0	0
	Totaal saldo exclusief reserves	6.369	-11.698	-5.329	964	0	0	0
	Toevoegingen/onttrekkingen reserves	-6.629	11.359	4.730	-964	0	0	0
	Totaal saldo inclusief mutaties reserves	-260	-339	-599	0	0	0	0

NB: de som van bedragen kan afwijken wegens afrondingsverschillen.

5 Besluitpunten

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. 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).
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).

Bijlage 1 : Totaaloverzicht financiële wijzigingen per beleidsveld

Toelichting bij tabel: de letters voor kolom jaar 2020 hebben de volgende betekenis:

B = Budgettaire relevante wijziging N = Neutrale wijziging
G = Gevolgen coronacrisis O = Overige wijziging
H = Budgetoverheveling R = Reservemutatie

Pr	BV	Omschrijving		Begroting 2020	Begroting 2021
1	11	Noodfonds 2020-2021	G	230	n
1	11	Peuterspeelzaal budget	B	-200	v
1	11	Verschuiving budget van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport	N	20	n
1	12	Noodfonds 2020-2021	G	348	n
1	12	Septembercirculaire 2020	B	22	n
1	12	Terugontvangen subsidiegelden VRK	B	-96	v
2	21	Septembercirculaire 2020	B	175	n
2	21	Verschuiving formatie van overhead naar lijn	N	11	n
2	23	Aanhuur Wilhelminastraat 10-12	N	-213	v
2	23	Bijstellingen regionale budgetten tgv reserve Opvang, Wonen en Herstel	R	-2.090	v
2	23	Septembercirculaire 2020	B	-51	v
2	23	Terugontvangen subsidiegelden VRK	B	-121	v
3	31	Budgetoverheveling middelen verhoging taalniveau statushouders	H	-159	v 159 n
3	31	Reservering voor sociaal plan (Meevaller uitvoering Tozo baten)	G	215	n
3	31	Noodfonds 2020-2021	G	450	n
3	31	Septembercirculaire 2020	B	607	n
3	31	Vrijvallen perspectief op Werk	B	-210	v
3	32	Bijstelling baten BBZ	B	225	n
3	32	Meevaller uitvoering Tozo voor andere gemeenten (baten)	G	-215	v
3	32	Reservering uitvoeringskosten Tozo	R	-1.732	v
3	32	Vergoeding uitvoeringskosten Tozo Zandvoort	R	-564	v
3	32	Verschuiving formatie van overhead naar lijn	N	94	n
4	41	Budgetoverheveling Toegankelijke stad	H	-35	v 35 n
4	41	Budgetoverheveling uitvoeringsregeling Haarlem aardgasvrij	H	-125	v 125 n
4	41	Extra kosten Groei van Haarlem	R	100	n
4	41	Ontwikkelzone Zuid West	R	266	n
4	42	Budgetoverheveling stadsschouwburg	H	-123	v 123 n
4	42	Noodfonds 2020-2021	G	327	n
4	42	Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers	G	160	n
5	51	Budgetoverheveling SOR	H	-85	v 85 n
5	51	Geen overhead toerekenen aan anterieure overeenkomsten	N	-350	v
5	51	Hogere kosten OV VRI	B	383	n
5	51	Hogere prijsindex Spaarnelanden	B	432	n
5	51	Verlagen werk met werk budget	B	-200	v
5	51	Uitstel van schilderswerk bruggen	B	-100	v
5	52	Aanpassen dotatie parkeren Schalkwijk	G	-202	v
5	52	Correctie mutatie fietsparkeren	R	860	n
5	52	Hogere lasten parkeren	B	317	n
5	52	Hogere prijsindex Spaarnelanden	B	54	n
5	52	Overhevelen budget mobiliteitsprojecten	H	-216	v 216 n
5	52	Verlagen parkeerbaten ivm gedeeltelijke lockdown	G	1.347	n
5	52	Verschuiving budget van Vastgoed naar Jeugd Onderwijs en Sport	N	-20	v
5	53	Aanhuur Wilhelminastraat 10-12	N	213	n
5	53	Actualisatie verkopen vastgoed	R	-544	v
5	53	Correctie mutatie fietsparkeren	R	-460	v
5	53	Hogere uitgaven begraafplaatsen	B	160	n
5	53	Noodfonds 2020-2021	G	1.671	n

Pr	BV	Omschrijving		Begroting 2020	Begroting 2021
6	61	Minder opbrengsten op burgeraangelegenheden	G	150	n
6	61	Septembercirculaire 2020	B	26	n
6	61	Verschuiving formatie van overhead naar lijn	N	28	n
6	62	Nieuwe democratie	R	-110	v 110 n
6	63	Minder inkomsten weekmarkten en geen Kerstmarkt	G	301	n
6	63	Terugontvangen subsidiegelden VRK	B	-357	v
6	63	Uitvoeringskosten RIEC	R	130	n
6	63	Verschuiving formatie van overhead naar lijn	N	43	n
7	71	Noodfonds 2020-2021	G	230	n
7	71	Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers	G	190	n
7	72	Afwaarderen stelposten personeel	B	-770	v
7	72	Besteding en vrijval stelpost frictiekosten	B	-169	v
7	72	Noodfonds 2020-2021	G	-4.223	v
7	72	Rentevoordelen	B	-200	v
7	72	Septembercirculaire 2020	B	-6.074	v
7	72	Verdeling stelpost steunmaatregelen ondernemers	G	-350	v
7	72	Verhogen budgetcrisisorganisatie	G	139	n
7	72	Vrijval centrale stelposten	O	-81	v
7	72	Vrijval voorziening boventalligen	B	-529	v
7	72	Budget crisisorganisatie	G	117	n
7	72	Dekking budget crisisorganisatie uit onvoorzien	G	-117	v
7	73	Besteding en vrijval stelpost frictiekosten	B	60	n
7	73	Budgetoverheveling e-depot	H	-111	v 111 n
7	73	Digitalisering	B	-150	v
7	73	Geen overhead toerekenen aan anterieure overeenkomsten	N	350	n
7	73	Verschuiving formatie van overhead naar lijn	N	-177	v
7	73	Voordeel lagere reiskosten	G	-250	v
7	73	Voordeel opleidingsbudget	G	-370	v
		Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves			
2	23	Reserve Opvang, wonen en herstel: Toevoeging	R	2.090	n
2	23	Reserve Opvang, wonen en herstel: Toevoeging	B	2.811	n
2	23	Reserve Opvang, wonen en herstel: Toevoeging	B	1.588	n
3	31	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking Statushouders	H	159	n -159 v
3	32	Reserve Steunmaatregelen corona: Toevoeging	R	1.732	n
3	32	Reserve Steunmaatregelen corona: Toevoeging	R	564	n
4	41	Reserve Ongedeelde Stad: Onttrekking	R	-266	v
4	41	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking Toegankelijke stad	H	35	n -35 n
4	41	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking HLM aardgasvrij	H	125	n -125 v
4	41	Reserve Groei van de stad: Onttrekking	R	-100	v
4	42	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking Stadsschouwburg	H	123	n -123 v
5	51	Reserve Waterberging: Toevoeging	R	304	n
5	51	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking SOR	H	85	n -85 v
5	52	Reserve Vastgoed: Lagere toevoeging	R	-400	v
5	52	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking Mobiliteitsprojecten	H	216	n -216 v
5	53	Reserve Vastgoed: Toevoeging	R	544	n
5	53	Reserve Waterberging: Toevoeging	R	1.127	n
5	53	Reserve Vastgoed: Onttrekking	R	-437	v
6	62	Reserve Participatie en Leefbaarheid: Verschuiven onttrekking	R	110	n -110 v
6	63	Reserve Regionaal IEC Noord-Holland: Onttrekking	R	-130	v
7	72	Reserve steunmaatregelen corona: Toevoeging	G	967	n
7	73	Reserve Budgetoverheveling: Toevoeging/onttrekking e-depot	H	111	n -111 v
		Totaal alle programma's		-339 v	0 v