

Onderwerp: 3e Bestuursrapportage 2013

BBV nr: 2013/444101

1. Inleiding

De 3^e Bestuursrapportage bevat een groot aantal begrotingsmutaties. Veelal hebben deze mutaties een neutraal karakter. Een indicatie dat de begroting steeds meer op orde komt, maar dat we er nog niet helemaal zijn waar we willen zijn. De beleidsrelevante begrotingsmutaties in deze Bestuursrapportage laten per saldo een voordelig resultaat zien van € 1,7 miljoen. Dit positieve resultaat van de 3^e Bestuursrapportage is met name uit incidentele voor- en nadelen opgebouwd. Daarmee is gezegd dat dit resultaat geen invloed heeft op de structurele taakstelling die uit de meerjarenbegroting voortvloeit. Niettemin is het college blij dat deze incidentele meevallers zich voordoen en daardoor op dit moment een klein positief resultaat kan laten zien ten opzichte van de begroting van ruim 400 miljoen euro.

Gelijktijdig is bij een aantal balansposten naar aanleiding van de hard close een aantal vragen gerezen. Deze vragen zijn nog niet beantwoord en kunnen alsnog gevolgen hebben voor het resultaat. In de afgelopen twee jaarrekeningen is de balans voor ruim € 25 miljoen geschoond. Daarmee zijn de grote posten geraakt. Er resteren nu verhoudingsgewijs nog enkele kleinere posten. Deze vloeien voort uit eigen controles. Een belangrijk signaal dat het zelf controlerend vermogen toeneemt. Deze 3^e Bestuursrapportage zien dat we langzaam op orde komen en dat er van grof naar fijn wordt gewerkt.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. De 3^e Bestuursrapportage 2013 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen vast te stellen en deze financieel-technisch te verwerken in de begroting 2013 en begroting 2014 (door middel van de 6^e begrotingswijziging 2013 en 1^e begrotingswijziging 2014).
2. Een bestemmingsreserve Depot Frans Hals Museum in te stellen en € 110.000 te reserveren voor de afronding van de verhuizing van de kunstcollectie van het Frans Hals Museum naar de externe depotruimte.

3. Beoogd resultaat

In deze 3^e Bestuursrapportage 2013 worden wijzigingen ten opzichte van de begroting 2013 (inclusief de wijzigingen uit 1^e t/m 5^e begrotingswijziging) in beeld gebracht. De uitkomst van deze 3^e Bestuursrapportage 2013 geeft een indicatie van het rekeningresultaat 2013.

Uit de 3^e Bestuursrapportage 2013 blijkt een voorlopig voordelig resultaat over 2013 van € 1.827.000. Voor de verschillende wijzigingen, zowel positief als negatief, wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van de 3^e Bestuursrapportage 2013.

4. Argumenten

Zie 3^e Bestuursrapportage 2013.

5. Kanttekeningen

Zie 3^e Bestuursrapportage 2013.

2013/444101 3^e Bestuursrapportage 2013

6. Uitvoering

Zie 3^e Bestuursrapportage 2013.

7. Bijlagen

Zie 3^e Bestuursrapportage 2013.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

2013/444101 3^e Bestuursrapportage 2013

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. De 3^e Bestuursrapportage 2013 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen vast te stellen en deze financieel-technisch te verwerken in de begroting 2013 en begroting 2014 (door middel van de 6^e begrotingswijziging 2013 en 1^e begrotingswijziging 2014).
2. Een bestemmingsreserve Depot Frans Hals Museum in te stellen en € 110.000 te reserveren voor de afronding van de verhuizing van de kunstcollectie van het Frans Hals Museum naar de externe depotruimte

Gedaan in de vergadering van

De griffier

De voorzitter

3^e Bestuursrapportage 2013

Inhoudsopgave

1. Samenvatting en leeswijzer	4
1.1 Analyse uitkomst begroting 2013 op hoofdlijnen	4
1.2 Samenvatting 3e Bestuursrapportage 2013	6
1.3 Leeswijzer	7
2. Financiële wijzigingen begroting 2013	8
2.1 Programma 1 Burger en Bestuur	9
2.2 Programma 2 Veiligheid, Vergunningen en Handhaving	10
2.3 Programma 3 Welzijn, Gezondheid en Zorg	11
2.4 Programma 4 Jeugd, Onderwijs en Sport	12
2.5 Programma 5 Wonen, Wijken en Stedelijke Ontwikkeling	14
2.6 Programma 6 Economie, Cultuur, Toerisme en Recreatie	15
2.7 Programma 7 Werk en Inkomen.....	17
2.8 Programma 8 Bereikbaarheid en Mobiliteit	19
2.9 Programma 9 Kwaliteit Fysieke Leefomgeving.....	20
2.10 Programma 10 Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	21
2.11 Budgetoverhevelingen.....	23
2.12 Neutrale wijzigingen	27
2.13 Samenvatting financiële wijzigingen	32
3. Risico's	35
Bijlage 1: 6 ^e suppletoire begroting 2013	36
Bijlage 2: 1 ^e suppletoire begroting 2014	37

1. Samenvatting en leeswijzer

In de 3^e Bestuursrapportage wordt verantwoording afgelegd over de financiën in het lopende begrotingsjaar. De rapportage geeft een vooruitblik van de te verwachten realisatie over het gehele jaar.

1.1 Analyse uitkomst begroting 2013 op hoofdlijnen

In onderstaande tabel melden wij de financiële wijzigingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde begroting 2013. In de toelichting bij de programma's (deel 2 van deze rapportage) laten wij de structurele doorwerking van deze wijzigingen zien. In de laatste paragraaf van hoofdstuk 2 worden alle wijzigingen in een totaaloverzicht gemeld.

<i>bedragen x € 1.000</i>	
Omschrijving	2013
Budgettair effect v (-) is voordelig, n is nadelig	
a Programmabegroting 2013-2017	0 v
b Structurele doorwerking Bestuursrapportage 2012-2	333 n
c Structurele doorwerking 3e Financiële bijstelling 2012	190 n
d Wijzigingen Bestuursrapportage 2013-1	2.475 n
e Wijzigingen Kadernota 2013	-1.406 v
f Wijzigingen Bestuursrapportage 2013-2	361 n
g Nog te verwerken BTW voordeel	-2.100 v
h Prognose saldo begroting 2013 bij Bestuursrapportage 2013-2	-147 v
i 3e Bestuursrapportage 2013	-1.680 v
j Begrotingsuitkomst na vaststellen 3e Bestuursrapportage 2013	-1.827 v

Toelichting bij resultaat:

- Het startpunt 2013 is de op 8 november 2012 vastgestelde Programmabegroting 2013-2017 (zie pagina 31).
- Op 1 november 2012 is de 2^e Bestuursrapportage 2012 vastgesteld. De structurele doorwerking van de wijzigingen uit deze rapportage hebben een nadelig effect van € 333.000 in 2013 (zie pagina 4 van de 2^e Bestuursrapportage 2012).
- Op 20 december 2012 is de 3^e Financiële bijstelling 2012 vastgesteld. De structurele doorwerking van de wijzigingen uit deze rapportage hebben een nadelig effect van € 190.000 in 2013 (zie pagina 4 van de 3^e financiële bijstelling 2012).
- De 1^e Bestuursrapportage van 2013 heeft een nadelig effect van € 2.475.000 op de begroting 2013 (zie pagina 5).
- In de kadernota 2013 zijn financiële mee- en tegenvallers verwerkt met een nadelig effect van € 4.546.000 (zie pagina 16, saldo van overige onvermijdelijk mee- en tegenvallers van achtereenvolgens; € 2.597.000 (n) € 2.865.000 (n) en € 916.000 (v)). Daarnaast zijn in de kadernota aanvullende bezuinigingen verwerkt van € 5.952.000 (v). Per saldo heeft de kadernota een voordelig effect van € 1.406.000 in 2013.
- Op 14 november 2013 is de 2^e Bestuursrapportage 2013 vastgesteld. De wijzigingen hebben een nadelig effect van € 361.000.
- Bij de 2^e Bestuursrapportage 2013 is het voordeel op BTW ingeschat op minimaal € 2,1 miljoen. Het totale voordeel op BTW bedraagt naar verwachting € 2.800.000 en is volledig in deze 3e Bestuursrapportage 2013 verwerkt.

- h. Voor de herkenbaarheid is de prognose van de begrotingsuitkomst bij opstellen van de 2^e Bestuursrapportage 2013 hier opgenomen.
- i. De wijzigingen in deze 3^e Bestuursrapportage 2013 worden in hoofdstuk 2 toegelicht.
- j. De begrotingsuitkomst na vaststellen van deze 3^e Bestuursrapportage 2013 is € 1.827.000 voordelig.

Het resultaat van de wijzigingen in deze bestuursrapportage (onderdeel i) wordt in onderstaand overzicht verklaard aan de hand van de voornaamste verbeteringen en verslechtingen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	
Omschrijving	2013
Budgettair effect v(-) is voordelig, n is nadelig)	
Verslechtingen:	
<u>Intern:</u>	
- Ophoging voorziening juridische risico's	114 n
- Verhuizing depot Frans Hals Museum	130 n
subtotaal verslechtingen	244 n
Verbeteringen:	
<u>Extern: Rijk</u>	
- Algemene uitkering septembercirculaire 2013 (netto effect)	-250 v
<u>Extern: Vastgoed en markt</u>	
- Verrekening openstaande rekening Fortress	-356 v
- Rentevoordeel	-90 v
<u>Intern:</u>	
- BTW voordeel € 700.000 hoger dan inschatting 2e Bestuursrapportage 2013	-700 v
- Bijstelling renteresultaat 2013 (afkoop lening)	-200 v
- Peuterspeelzaalwerk	-221 v
- Diverse overige wijzigingen	-107 v
subtotaal verbeteringen	-1.924 v
Totaal 3e Bestuursrapportage 2013	-1.680 v

Het voordelig effect wordt grotendeels verklaard door het hogere BTW-voordeel. Op grond van de financial audit die is uitgevoerd na de tweede hard close zijn er nog nadelen te verwachten die niet meer bij de 3^e Bestuursrapportage verwerkt konden worden en dus bij de jaarrekening 2013 zichtbaar zullen worden. Er is meer onderbouwing nodig voor er conclusies getrokken kunnen worden. Het belangrijkste nadeel dat verwacht wordt zijn kleinere afwaarderingen in de voorraden (materiële vaste activa). Voor een meer uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de risicoparagraaf. Voor een toelichting op de posten van verbetering en verslechting wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze Bestuursrapportage.

1.2 Samenvatting 3e Bestuursrapportage 2013

In de toelichting bij de programma's (deel 2 van deze rapportage) worden de wijzigingen afzonderlijk toegelicht. In onderstaande tabel laten wij de structurele doorwerking van de wijzigingen in deze 3^e Bestuursrapportage 2013 per programma zien.

<i>Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)</i>							
	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële afwijking	Begroting bijgesteld	Financiële afwijking	Financiële afwijking	Financiële afwijking	Financiële afwijking
Lasten							
1 Bestuur en burger	16.671	74	16.745	109	109	109	109
2 Veiligheid, verg. & handhaving	34.789	26	34.815	0	0	0	0
3 Welzijn, Gezondheid en Zorg	52.013	797	52.810	419	-212	-212	-212
4 Jeugd, Onderwijs en Sport	47.346	231	47.577	399	0	0	0
5 Wonen, wijken en sted.ontwikk.	51.707	-812	50.895	500	0	0	0
6 Economie, cult., toerisme & recr	28.780	322	29.102	0	0	0	0
7 Werk en inkomen	97.096	-935	96.161	480	0	0	0
8 Bereikbaarheid en mobiliteit	14.117	246	14.363	0	0	0	0
9 Kwaliteit fysieke leefomgeving	89.410	574	89.984	2.950	400	400	400
10 Financ. en alg. dekkingsmidd.	6.382	-1.679	4.703	71	-300	-300	-300
Baten							
1 Bestuur en burger	-3.269	0	-3.269	0	0	0	0
2 Veiligheid, verg. & handhaving	-5.452	-287	-5.739	-146	-146	-146	-146
3 Welzijn, Gezondheid en Zorg	-3.655	92	-3.563	0	0	0	0
4 Jeugd, Onderwijs en Sport	-6.654	-712	-7.366	-324	0	0	0
5 Wonen, wijken en sted.ontwikk.	-35.327	-1.907	-37.234	-6	-38	-71	-101
6 Economie, cult., toerisme & recr	-497	0	-497	0	0	0	0
7 Werk en inkomen	-76.683	-3.289	-79.972	-18	0	0	0
8 Bereikbaarheid en mobiliteit	-14.421	-245	-14.666	0	0	0	0
9 Kwaliteit fysieke leefomgeving	-36.276	-53	-36.329	-208	0	0	0
10 Financ. en alg. dekkingsmidd.	-228.317	-1.234	-229.551	717	-6	6	16
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	-25.804	5.011	-20.793	-4.904	212	212	212
Totaal	1.954	-3.780	-1.827	39	19	-2	-22

Het verschil van € 2,1 miljoen tussen het saldo van bovenstaande tabel (- € 3.780) en het saldo van de tabel op pagina 5 (- € 1.680) wordt verklaard doordat het bij de 2^e Bestuursrapportage verwachte BTW-voordeel van € 2,1 miljoen in deze 3^e Bestuursrapportage is verwerkt.

1.3 Leeswijzer

Voor de herkenbaarheid van de informatie is de indeling van de bestuursrapportage gelijk aan de begroting.

6^e suppletoire wijziging begroting 2013 en 1^e suppletoire wijziging begroting 2014

Uit deze Bestuursrapportage vloeit een wijziging van de begroting 2013 en 2014 voort. Hierin worden alle voorgestelde wijzigingen uit deze rapportage en reeds genomen besluiten van de gemeenteraad op de juiste wijze administratief verwerkt. Deze 6^e suppletoire begrotingswijziging 2013 en 1^e suppletoire begrotingswijziging 2014 maken onderdeel uit van de Bestuursrapportage (zie bijlage 1 en 2) en zullen gelijktijdig met de Bestuursrapportage in de raadsvergadering van 19 december 2013 worden vastgesteld.

2. Financiële wijzigingen begroting 2013

In dit hoofdstuk wordt volgens het stamien van de programma's in de begroting inzicht gegeven in de financiële wijzigingen groter dan € 50.000.

De financiële effecten zijn per programma in twee overzichten samengevat. De eerste tabel geeft per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. De tweede tabel geeft een verdeling van deze wijzigingen in: wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. De wijzigingen met een budgettair effect worden onder de tabellen toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12. Aan het einde van de programma's worden alle wijzigingen nog eens in een totaaloverzicht samengevat.

2.1 Programma 1 Burger en Bestuur

Commissie	Bestuur
(Coördinerende) Portefeuilles	Bestuurszaken en Organisatie
Afdeling(en)	Concernstaf, Griffie en Dienstverlening

2.1.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

		2013		2014	2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
1.1 Gemeentelijk bestuur en samenw	7.546	74	7.620	109	109	109	109
1.2 Communic., particip. & inspraak	288	3	291	0	0	0	0
1.3 Dienstverlening	8.837	-4	8.833	0	0	0	0
Baten							
1.1 Gemeentelijk bestuur en samenw	-97	0	-97	0	0	0	0
1.3 Dienstverlening	-3.173	0	-3.173	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	68	0	68	0	0	0	0
Totaal	13.469	74	13.543	109	109	109	109

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Totaal neutrale wijzigingen		74	109	109	109	109
Totaal		74	109	109	109	109

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

2.2 Programma 2 Veiligheid, Vergunningen en Handhaving

Commissie	Bestuur
(Coördinerende) Portefeuilles	Openbare Orde en Veiligheid
Afdeling(en)	Veiligheid, Vergunningen en Handhaving

2.2.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
2.1 Sociale veiligheid	2.767	155	2.922	0	0	0	0
2.2 Branden & Crises	13.029	-150	12.879	0	0	0	0
2.3 Integr.vergunn.verlen.&handhav	18.994	21	19.015	0	0	0	0
Baten							
2.1 Sociale veiligheid	-735	0	-735	0	0	0	0
2.2 Branden & Crises	-73	0	-73	0	0	0	0
2.3 Integr.vergunn.verlen.&handhav	-4.645	-287	-4.932	-146	-146	-146	-146
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	29.337	-261	29.076	-146	-146	-146	-146

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Hogere baten parkeerhandhaving	020302	-266	-146	-146	-146	-146
Totaal neutrale wijzigingen		5	0	0	0	0
Totaal		-261	-146	-146	-146	-146

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Hogere baten parkeerhandhaving Door intensivering in de parkeerhandhaving door middel van incidentele inhuur nemen de heffingsaanslagen voor parkeren toe in 2013. Daarmee stijgen ook de lasten van de parkeerhandhaving en de invorderingskosten die de gemeente Haarlem betaalt aan Cocensus. In 2013 is ook een stijging van het aantal Mulderfeiten te zien wat leidt tot een meeropbrengst van € 116.000. De hogere opbrengsten parkeren bedragen in totaal € 333.000 in 2013. Met deze meeropbrengsten wordt in 2013 een toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren van € 67.000 gedekt die betrekking hebben op oude openstaande vorderingen. Per saldo heeft dit een voordelig effect van € 266.000 op programma 2 in 2013. Ook vanaf 2014 worden er meer baten verwacht (€ 146.000 structureel) door de intensivering van de parkeerhandhaving. De hogere lasten invorderingskosten, geraamd op programma 10, bedragen € 100.000 structureel. De baten en lasten waren nog niet op dezelfde aantallen naheffingen gebaseerd. Dit wordt nu gecorrigeerd waardoor de lasten verhoudingsgewijs meer toenemen dan de baten. (Per saldo leidt de wijziging tot een voordeel vanaf 2014 van € 46.000 structureel.)

2.3 Programma 3 Welzijn, Gezondheid en Zorg

Commissie	Samenleving
(Coördinerende) Portefeuilles	Maatschappelijke Ontwikkeling
Afdeling(en)	Stadszaken en Dienstverlening

2.3.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
3.1 Soc.samenhang en diversiteit	5.483	1.534	7.017	0	0	0	0
3.2 Zorg&dnstverl.mensen m.beperk.	38.851	-566	38.285	379	-212	-212	-212
3.3 Maatsch.opv.&zorg kwetsb.grpn.	4.357	-35	4.322	40	0	0	0
3.4 Publieke Gezondheid	3.322	-135	3.187	0	0	0	0
Baten							
3.2 Zorg&dnstverl.mensen m.beperk.	-3.135	92	-3.043	0	0	0	0
3.3 Maatsch.opv.&zorg kwetsb.grpn.	-520	0	-520	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	-2.564	468	-2.096	-419	212	212	212
Totaal	45.794	1.357	47.151	0	0	0	0

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Totaal neutrale wijzigingen		1.386	0	0	0	0
Totaal overige afwijkingen		-29	0	0	0	0
Totaal		1.357	0	0	0	0

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

2.4 Programma 4 Jeugd, Onderwijs en Sport

Commissie	Samenleving
(Coördinerende) Portefeuilles	Jeugd, Onderwijs en Sport
Afdeling(en)	Stadszaken

2.4.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
4.1 Jeugd	13.821	-152	13.669	399	0	0	0
4.2 Onderwijs	22.859	419	23.278	-338	-338	-338	-338
4.3 Sport	10.667	-36	10.631	0	0	0	0
Baten							
4.1 Jeugd	-4.192	-378	-4.570	-324	0	0	0
4.2 Onderwijs	-2.365	-334	-2.699	-286	-286	-131	-131
4.3 Sport	-96	0	-96	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	203	122	325	-75	0	0	0
Totaal	40.896	-359	40.537	-625	-625	-470	-470

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Peuterspeelzaalwerk (OAB)	040102	-221	0	0	0	0
Peuterspeelzaalwerk (H.Effect) wet OKE	040102	-175	0	0	0	0
Onderwijshuisvesting	040203	175	0	0	0	0
Totaal neutrale wijzigingen		-138	0	0	0	0
Totaal		-359	0	0	0	0

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Peuterspeelzaalwerk
(H.Effect) wet OKE

In het kader van het onderwijs achterstandsbeleid (OAB) is een flinke inhaalslag gemaakt die leidt tot een aantal uitgaven die worden gedekt uit de specifieke uitkering OAB:

- Meer inzet op het gebied van toeleiding, monitoring, inspecties en een kwaliteitsimpuls met inzet van coaches.
- Een structurele uitbreiding van VVE-peuterplaatsen en de nieuwe VVE-peuterspeelzaal van Haarlem Effect kan in 2013 worden bekostigd uit de OAB subsidieregeling.
- Stichting Spaarne Peuters heeft ons gerapporteerd dat zij dit jaar op de peuterspeelzalen meer kinderen bereiken dan oorspronkelijk geraamd.

Een andere ontwikkeling is dat het rijk onlangs de gemeenten heeft geïnformeerd over uitstel van de 'wettelijk maximale ouderbijdrage waardoor nu budgetruimte is ontstaan.

Door genoemde ontwikkelingen moet de begroting in 2013 worden bijgesteld. Tegelijkertijd kunnen kosten, die aanvankelijk in de gemeentebegroting voor peuterspeelzaalwerk zijn geraamd, alsnog ten laste van de specifieke uitkeringen OAB gebracht waardoor een voordeel van **€ 396.000** ontstaat.

Onderwijshuisvesting

In 2013 heeft zich nog een aantal onvoorziene uitgaven op het gebied van onderwijshuisvesting voorgedaan. Het gaat dan onder meer om het herstel van de toren Bosch en Vaartschool en de afwikkeling van onderhoud tbv. Salomo, in totaal **€ 175.000**.

2.5 Programma 5 Wonen, Wijken en Stedelijke Ontwikkeling

Commissie	Ontwikkeling
(Coördinerende) Portefeuilles	Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting
Afdeling(en)	Stadszaken en GOB

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
5.2 Wonen	2.668	-815	1.853	0	0	0	0
5.3 Ruimtelijke ontwikkeling	3.362	4	3.366	0	0	0	0
5.4 Vastgoed	45.676	-1	45.675	500	0	0	0
Baten							
5.2 Wonen	-171	0	-171	0	0	0	0
5.4 Vastgoed	-35.156	-1.907	-37.063	-6	-38	-71	-101
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	-14.456	2.571	-11.885	-1.586	-1.086	-1.086	-1.086
Totaal	1.923	-148	1.775	-1.092	-1.124	-1.157	-1.187

2.5.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Ophoging voorziening juridische risico's.	050402	114	0	0	0	0
Totaal neutrale wijzigingen		-263	-1.092	-1.124	-1.157	-1.187
Totaal overige wijzigingen		1	0	0	0	0
Totaal		-148	-1.092	-1.124	-1.157	-1.187

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Ophoging voorziening juridische risico's.

Er is in het kader van een claim van een derde partij een risicovoorziening opgenomen (claim financiële schade woningcorporaties van € 600.000). Op basis van een herziening van de risico-inschatting wordt door een meer conservatieve waardering de voorziening met € 114.000 opgehoogd naar 714.000.

2.6 Programma 6 Economie, Cultuur, Toerisme en Recreatie

Commissie	Ontwikkeling
(Coördinerende) Portefeuilles	Cultuur, Economische Zaken en Stadspromotie
Afdeling(en)	Stadszaken

2.6.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
6.1 Economie	1.749	38	1.787	0	0	0	0
6.2 Cultuur en erfgoed	25.631	282	25.913	0	0	0	0
6.3 Toerisme, recr., evenem. en prom.	1.400	1	1.401	0	0	0	0
Baten							
6.2 Cultuur en erfgoed	-368	0	-368	0	0	0	0
6.3 Toerisme, recr., evenem. en prom.	-130	0	-130	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	-1.049	152	-897	0	0	0	0
Totaal	27.234	474	27.708	0	0	0	0

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Bijdrage FHM verhuiskosten i.v.m. depot	060202	20	0	0	0	0
Toevoegingen/onttrekkingen reserves						
Toevoeging reserve Depot Frans Hals Museum	060203	110	0	0	0	0
Totaal neutrale wijzigingen		344	0	0	0	0
Totaal		474	0	0	0	0

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

bijdrage FHM verhuiskosten i.v.m. depot De gemeenteraad heeft een bedrag van maximaal € 130.000 beschikbaar gesteld als bijdrage in de verhuiskosten van de kunstcollectie van het Frans Hals Museum naar een extern depot

(raadsbesluit nr. 2010/2704). Het bedrag is destijds niet uitgegeven omdat de beoogde depotruimte nog niet gereed was. Inmiddels is besloten om de collectie van het museum te 'schonen' waardoor een groot deel van de collectie weer terug kan naar het depot op de zolders van het museum. Een deel van de collectie is onlangs vanuit een extern depot terugverhuisd. De kosten die hiermee gemoeid zijn ad **€ 20.000** worden volgens afspraak vergoed. De opschoning en verhuizing van de collectie naar de definitieve depotruimte(n) is naar verwachting in 2014 afgerond. De totale kosten hiervan zijn de resterende **€ 110.000** welke worden toegevoegd aan een te vormen nieuwe reserve Depot Frans Hals Museum.

2.7 Programma 7 Werk en Inkomen

Commissie	Samenleving
(Coördinerende) Portefeuilles	Sociale Zaken
Afdeling(en)	Sociale Zaken en Werkgelegenheid

2.7.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
7.1 Werk en re-integratie	28.108	-1.297	26.811	480	0	0	0
7.2 Inkomen	59.810	830	60.640	0	0	0	0
7.3 Minimabeleid	9.178	-468	8.710	0	0	0	0
Baten							
7.1 Werk en re-integratie	-25.928	1.421	-24.507	-18	0	0	0
7.2 Inkomen	-49.501	-4.710	-54.211	0	0	0	0
7.3 Minimabeleid	-1.254	0	-1.254	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	-4.694	5.201	507	-944	0	0	0
Totaal	15.719	977	16.696	-482	0	0	0

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Beter resultaat WWB uitkeringen	070201	-4.415	0	0	0	0
Incidenteel voordeel BBZ	070202	-80	0	0	0	0
Toevoegingen/onttrekkingen reserves						
Terugdraaien onttrekking reserve WWB ink.deel	070101	2.022	0	0	0	0
Toevoegen reserve WWB inkomensdeel	070201	2.393				
Totaal neutrale wijzigingen		1.057	-482	0	0	0
Totaal		977	-482	0	0	0

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Beter resultaat WWB uitkeringen De definitieve Rijksbijdrage 2013 voor inkomensvoorziening aan gemeenten (WWB, IOAW) die in september bekend is geworden, bedraagt € 51 miljoen. Dit is ruim 20% hoger dan bij de oorspronkelijke begroting 2013 werd geraamd. De toename wordt met name veroorzaakt door de stijging van het landelijk aantal uitkeringsgerechtigden. De stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden in Haarlem bedraagt circa 10%. De lasten van deze stijging zijn reeds in de 2^e Bestuursrapportage 2013 opgenomen inclusief de onttrekking van ca. € 2 miljoen aan de reserve WWB die hiervoor ter dekking nodig was.

De definitieve rijksbijdrage is bijna € 5 miljoen hoger dan oorspronkelijk geraamd. Aan de reserve WWB kan uiteindelijk € 2,3 miljoen worden toegevoegd, als volgt gespecificeerd:

- | | |
|--|--------------------|
| • Definitieve rijksbijdrage 2013 | Bij: € 4,9 miljoen |
| • Terugdraaien onttrekking reserve WWB | Af: € 2,0 miljoen |
| • Lagere opbrengst debiteuren | Af: € 0,3 miljoen |
| • Hogere dotatie dubieuze debiteuren | Af: € 0,1 miljoen |
| • Hogere lasten startende ondernemers | Af: € 0,1 miljoen |

Het saldo van de reserve na deze toevoeging komt op een bedrag van ca. € 4,7 miljoen. Hiermee heeft de reserve ultimo 2013 zijn maximale omvang van 10% van de jaarlijkse rijksbijdrage bijna bereikt.

Incidenteel voordeel BBZ

In de berekening van de afrekening over 2011 is rekening gehouden met een terugbetalingsverplichting. Bij de definitieve vaststelling is gebleken dat we een bedrag hebben ontvangen. Cumulatief levert dat een voordeel van **€ 80.000** op.

2.8 Programma 8 Bereikbaarheid en Mobiliteit

Commissie	Beheer
(Coördinerende) Portefeuilles	Verkeer- en vervoersbeleid
Afdeling(en)	GOB

2.8.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
8.1 Autoverkeer en verkeersveilig	3.989	1	3.990	0	0	0	0
8.2 Openb.vervoer&langzaam verkeer	195	30	225	0	0	0	0
8.3 Parkeren	9.933	215	10.148	0	0	0	0
Baten							
8.1 Autoverkeer en verkeersveilig	-8	0	-8	0	0	0	0
8.2 Openb.vervoer&langzaam verkeer	0	-30	-30	0	0	0	0
8.3 Parkeren	-14.414	-215	-14.629	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	415	0	415	0	0	0	0
Totaal	111	1	112	0	0	0	0

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Totaal neutrale wijzigingen		1	0	0	0	0
Totaal		1	0	0	0	0

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

2.9 Programma 9 Kwaliteit Fysieke Leefomgeving

Commissie	Beheer
(Coördinerende) Portefeuilles	Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte, Milieu
Afdeling(en)	GOB, Stadszaken (Milieu)

2.9.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
9.1 Milieu, leefbaar- & duurzaamheid	13.609	-171	13.438	990	400	400	400
9.2 Openbare ruimte bovengronds	36.773	574	37.347	1.960	0	0	0
9.3 Openbare ruimte ondergronds	10.288	0	10.288	0	0	0	0
9.4 Waterwegen	9.787	171	9.958	0	0	0	0
9.5 Afvalinzameling	18.953	0	18.953	0	0	0	0
Baten							
9.1 Milieu, leefbaar- & duurzaamheid	-2.505	247	-2.258	-208	0	0	0
9.2 Openbare ruimte bovengronds	-1.175	-300	-1.475	0	0	0	0
9.3 Openbare ruimte ondergronds	-11.663	0	-11.663	0	0	0	0
9.4 Waterwegen	-723	0	-723	0	0	0	0
9.5 Afvalinzameling	-20.210	0	-20.210	0	0	0	0
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	3.890	-295	3.595	-2.442	0	0	0
Totaal	57.024	225	57.249	300	400	400	400

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Totaal neutrale wijzigingen		225	300	400	400	400
Totaal		225	300	400	400	400

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

2.10 Programma 10 Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen

Commissie	Bestuur
(Coördinerende) Portefeuilles	Financiën en personeel
Afdeling(en)	Concernstaf, Middelen en Services

2.10.2 Financiële wijzigingen

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015	2016	2017
	Begroting gewijzigd	Financiële wijziging	Begroting bijgesteld	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging	Financiële wijziging
Lasten							
10.1 Algemene dekkingsmiddelen	2.204	-1.789	415	-29	-400	-400	-400
10.2 Lokale heffingen & belastingen	4.178	110	4.288	100	100	100	100
Baten							
10.1 Algemene dekkingsmiddelen	-186.932	-1.408	-188.340	543	-180	-168	-158
10.2 Lokale heffingen & belastingen	-41.385	174	-41.211	174	174	174	174
Toevoegingen / onttrekkingen reserves							
Reserves	-7.617	-3.208	-10.825	562	1.086	1.086	1.086
Totaal	-229.551	-6.121	-235.673	1.350	780	792	802

Financieel effect - is voordelig, + is nadelig (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Product	2013	2014	2015	2016	2017
Septembercirculaire gemeentefonds 2013	100101	-250	0	0	0	0
Aanpassing bedrag hoogte korte rente	100102	-90	0	0	0	0
Bijstelling renteresultaat 2013 (afkoop lening)	100102	-200	85	65	44	24
BTW teruggave	100103	-2.900	0	0	0	0
BTW teruggave	100105	100	0	0	0	0
Verrekening openstaande rekening Fortress	100105	-356	0	0	0	0
Parkeerhandhaving	100201	110	100	100	100	100
Parkeerhandhaving	100105	156	0	0	0	0
Totaal neutrale wijzigingen		-2.691	1.165	615	648	678
Totaal		-6.121	1.350	780	792	802

Toelichting bij de financiële tabellen:

In de bovenste tabel staan per beleidsveld het totaal van de financiële wijzigingen, onderverdeeld naar lasten en baten. Er zijn wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. Deze verdeling vindt u in de tweede tabel. De wijzigingen met een budgettair effect worden in deze paragraaf toegelicht. De resterende wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12.

Toelichting op wijzigingen:

Septembercirculaire gemeentefonds 2013	Voor 2013 is sprake van diverse toevoegingen voor taakmutaties/decentralisatieuitkeringen die een directe relatie hebben met het sociale domein en waarbij in lijn met bestaande afspraken verrekening plaatsvindt. Deze zijn opgenomen in de paragraaf neutrale wijzigingen. Daarnaast wordt onder ander het accres met € 114.738 gekort en is er een bijstelling met € 359.307 als gevolg van aanpassing in de aantallen bij de diverse verdeelmaatstaven (o.a. inwoners en eenoudergezinnen). Het voordelig budgettair effect van de septembercirculaire 2013 bedraagt € 250.000 . Verwezen wordt naar de nota over septembercirculaire 2013 Bis 2013/418218.
Aanpassing bedrag hoogte korte rente	In de primaire begroting 2013 zijn rentekosten (rente kas- en callgelden) geraamd van € 700.000. Gezien de ontwikkelingen op de geldmarkt zijn de korte rentekosten eerder dit jaar bij de kadernota bijgesteld naar € 175.000. Omdat de korte rente aanhoudend laag is gebleven is de hoogte van het bedrag “rente kas- en callgelden” opnieuw bekeken. Slechts indien de korte rente de komende twee maanden stijgt tot een niveau van 1,5% is het bedrag van € 175.000 realistisch. Uit de prognoses van de bancaire sector blijkt dat deze stijging zich zeer waarschijnlijk niet zal voordoen. Voor de resterende twee maanden van het jaar is het realistisch om de gemeentelijke aanname te verlagen van 0,50 % naar 0,25 %. Ten opzichte van de eerder genoemde € 175.000 betekent dit dat er een rentevoordeel ingeboekt kan worden van € 90.000 . Voor alle duidelijkheid: het uiteindelijke korte renteresultaat hangt af van de rente- en liquiditeitsontwikkeling in de rest van het jaar.
Bijstelling renteresultaat 2013 (afkoop lening)	De afkoopwaarde van de vervroegd afgeloste lening bestaat naast de restant hoofdsom van € 2,5 miljoen uit een bedrag van € 288.000 voor de betaling van de lopende rente en de vergoeding voor de gedeelde rente inkomsten in de toekomstige jaren. Ten opzichte van de begroting 2013 resteert een positief bijzonder renteresultaat van € 200.000 in verband met deze vergoeding voor de vervroegde aflossing.
BTW teruggave	In oktober heeft de belastingdienst ingestemd met de herziene labeling van onze kostenplaatsen voor de BTW. Dit betekent dat ons mengpercentage (kostprijsverhogende deel) van gemiddeld 13% terug is gegaan naar circa 7%. Naar aanleiding hiervan heeft de gemeente een suppletie ingediend over de periode 2008 t/m 2012, van € 2,9 miljoen . Voor 2013 en verder is reeds rekening gehouden met deze herziening. In het kader van de fiscale beheersing maakt de gemeente voor 2013 naar verwachting voor € 100.000 aan kosten voor advies en ondersteuning.
Verrekening openstaande rekening Fortress	De BTW vordering op Fortress is beoordeeld; de afgelopen 3 kwartalen hebben er geen rente bijschrijvingen of aanpassingen van de voorziening plaatsgevonden. Omdat dit per jaareinde toch een substantieel bedrag is wordt de administratie t/m september in orde gebracht en worden de consequenties voor heel 2013 betrokken bij de 3e Bestuursrapportage 2013. De vordering gaat met € 259.000 (30-09-2013 € 205.000) naar beneden en de voorziening daalt met een zelfde bedrag. De toegerekende rente bedraagt € 97.000 (30-09-2013 € 74.000). Dit betekent een positief niet begroot resultaat van € 356.000 .
Hogere lasten parkeerhandhaving	Door intensivering in de parkeerhandhaving d.m.v. incidentele inhuur nemen de heffingsaanslagen voor parkeren toe in 2013. De hogere baten (146.000 structureel) zijn geraamd op programma 2. De lasten van de parkeerhandhaving en de invorderingskosten die de gemeente Haarlem betaalt aan Cocensus stijgen met € 100.000 structureel. De baten en lasten waren nog niet op dezelfde aantallen naheffingen gebaseerd. Dit wordt nu gecorrigeerd waardoor de lasten verhoudingsgewijs meer toenemen dan de baten.

2.11 Budgetoverhevelingen

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. 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 € 25.000 aangehouden.

In deze bijstelling is getoetst of er budgetten resteren, waarvan de prestaties niet (geheel) meer worden verricht in 2013 en voldoen aan de hiervoor genoemde criteria. Wij stellen u voor de hierna genoemde restantbudgetten over te hevelen door middel van een storting in de reserve budgetoverheveling. Tevens stellen wij u voor ons te machtigen deze overgehelde middelen na 1 januari 2014 weer te onttrekken aan de reserve budgetoverheveling en conform de oorspronkelijke doelstelling weer toe te voegen aan de desbetreffende budgetten.

Prg. nr	beleids veld	Budgetoverhevelingen	Budgettaire effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)					
			2013	2014	2015	2016	2017	2018
3	3.2	Budgetoverheveling DU maatschappelijke opvang	-164 v	164 n				
3	3.2	Budgetoverheveling invoeringskosten DU AWBZ begeleiding	-215 v	215 n				
3	3.3	Budgetoverheveling DU Vrouwenopvang	-40 v	40 n				
10	10.1	Budgetoverheveling DU Vrouwenopvang *	0 v	75 n				
4	4.1	budgetoverheveling jongerenwerk (Flinty's)	-75 v	75 n				
5	5.4	Budgetoverheveling sloop school Fl v Adrichemlaan	-500 v	500 n				
7	7.1	Regionaal Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid 2013-2014 Zuid- en Midden-Kennemerland *	-46 v	462 n				
9	9.1	Preventiegelden Zomerzone	-300 v	300 n				
9	91	Bijstelling reserve tbv geluidsanering	-182 v	182 n				
9	9.2	Terugdraaien budgetoverheveling bomen	40 n	-40 v				
9	9.2	Overheveling 2014 deel fase 3 en fase 4 Reinaldapark	-2.000 v	2.000 n				
10	10.1	Algemene uitkering septembercirculaire (neutraal deel dekking taakmutaties) *	-687 v	0 v				
10	10.1	Armoedebeleid *	0 v	168 n				
10	10.1	Taakmutaties Algemene uitkering (dekking apparaatskosten)*	0 v	28 n				
10	10.1	Overheveling kans en kracht	-460 v	460 n				
10	10.1	Niet bestede middelen dataleveranciers	-25 v	25 n				
10	10.1	Project basisregistratie	-250 v	250 n				
		Subtotaal lasten	-4.904 v	4.904 n				
		Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves						
3	3.2	Reserve Budgetoverheveling: DU maatschappelijke opvang	164 n	-164 v				
3	3.2	Reserve Budgetoverheveling: invoeringskosten DU AWBZ begeleiding	215 n	-215 v				
3	3.3	Reserve Budgetoverheveling: DU Vrouwenopvang	115 n	-115 v				
4	4.1	Reserve Budgetoverheveling: jongerenwerk (Flinty's)	75 n	-75 v				
5	5.4	Reserve Vastgoed: Budgetoverheveling sloop school Fl v Adrichemlaan	500 n	-500 v				
7	7.1	Reserve Budgetoverheveling: Regionaal Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid	484 n	-484 v				
7	7.1	Reserve Budgetoverheveling: Kans en kracht	460 n	-460 v				
9	91	Reserve Budgetoverheveling: Preventiegelden Zomerzone	300 n	-300 v				
9	9.1	Reserve Budgetoverheveling: Terugdraaien budgetoverheveling bomen	-40 v	40 n				
9	9.1	Reserve Milieu: Bijstelling reserve tbv geluidsanering	182 n	-182 v				
9	9.2	Reserve Budgetoverheveling: Fase 3 en fase 4 Reinaldapark	2.000 n	-2.000 v				
10	10.1	Reserve Budgetoverheveling: Taakmutaties Algemene uitkering (dekking apparaatskosten)	6 n	-6 v				
10	10.1	Reserve Budgetoverheveling: Armoedebeleid	168 n	-168 v				
10	10.1	Reserve Budgetoverheveling: Niet bestede middelen dataleveranciers	25 n	-25 v				
10	10.1	Reserve Budgetoverheveling: Project basisregistratie	250 n	-250 v				
		Subtotaal reservemutaties	4.904 n	-4.904 v				
		Totaal budgetoverhevelingen	0	0				

*** Toelichting bij de tabel budgetoverheveling:**

De budgetoverhevelingen voor Vrouwenopvang, Armoedebeleid en aanpak Jeugdwerkloosheid worden voor € 687.000 gedekt door de hogere Algemene Uitkering (septembercirculaire 2013).

Budgetoverheveling Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang

Voorgesteld wordt om € **164.000** van de resterende middelen DU Maatschappelijke Opvang (regionale middelen) over te hevelen naar 2014. De middelen resten o.a. doordat in 2013 van uitvoerende partners subsidie is teruggevorderd bij vaststelling van de subsidie 2012. Dit budget wordt gereserveerd om de bijstelling van de DU i.v.m. de uittreding van Castricum uit de regio (voor 50% per 1-1-2013; de andere 50% volgt per 1-1-2014) op te vangen.

Budgetoverheveling invoeringskosten Decentralisatie Uitkering AWBZ begeleiding

Voorgesteld wordt om van de DU invoeringskosten AWBZ begeleiding € **215.000** over te hevelen naar 2014. Het zwaartepunt van de uitgaven voor de invoering van de decentralisatie AWBZ ligt in 2014 en de middelen zijn ook specifiek voor de transitie beschikbaar gesteld.

Van dit budget wordt € 60.000 ingezet ter dekking van de 'Uitwerking doelen en effecten sociaal domein en transitie basisinfrastructuur' voor de investeringsagenda sociaal domein 2014 (raadsvoorstel 2013/368525). De overige € 155.000 is ter dekking van de p.m.-post specialistisch aanbod (raadsvoorstel 2013/368525), uitvoeringsorganisatie en in noodzakelijke inkoopexpertise.

Budgetoverheveling Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (VO)

De regiovisie wordt in 2014 voorbereid. Voorgesteld wordt om hiervoor een bedrag van circa € **40.000** (regionaal budget) over te hevelen naar 2014. Van deze middelen is € 25.000 bestemd voor het ontwikkelen van de regiovisie. Deze visie kan pas in 2014 worden gemaakt, omdat de uitgangspunten van het Rijk pas laat bekend zijn geworden. € 15.000 is bestemd voor de verdere ontwikkeling van de

aanpak kindermishandeling/transitie Jeugdzorg die doorloopt in 2014. Daarnaast is de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang voor 2013 verhoogd met € **75.000** (septembercirculaire 2013). Deze middelen worden niet meer besteed in 2013 en worden in 2014 gereserveerd op programma 10 totdat er een bestedingsvoorstel is ingediend.

Budgetoverheveling jongerenwerk (Flinty's)

Van het budget voor de huisvesting van Flinty's (€ 125.000) wordt € 50.000 in 2013 ingezet voor de verhuizing en inrichting van de tijdelijke huisvesting van Flinty's in de Fjord. In 2014 verhuist het stedelijke jongerencentrum naar pand Gedempte Oude Gracht 138. Dit pand wordt geschikt gemaakt voor Flinty's. Wij stellen voor € **75.000** voor de verhuizing en inrichting van de nieuwe locatie aan de Gedempte Oude Gracht te bestemmen en dit budget in 2014 in te zetten via budgetoverheveling

Budgetoverheveling sloop school Fl v Adrichemlaan

De sloop van het schoolpand is door de vondst van asbest in 2013 nog niet afgerond. Daarom zal € **500.000** worden overgeheveld naar 2014.

Regionaal Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid 2013-2014 Zuid- en Midden-Kennemerland

In het kader van de intensivering van de bestrijding van de jeugdwerkloosheid is landelijk extra budget beschikbaar gesteld. Als noodzakelijke eigen cofinanciering benutten we de bedragen die in de kadernota beschikbaar zijn gesteld alsmede budget dat al beschikbaar was. In 2014 zal het leeuwendeel van de uitgaven gerealiseerd worden. Hiertoe wordt het budget grotendeels overgeheveld. Het besluit dat hierover is genomen (Bis 2013/307113) wordt via deze 3^e Bestuursrapportage 2013 verwerkt in de begroting onder inhouding van 5% dekking apparaatskosten (conform besluit aanvullende maatregelen bij begroting 2013).

Preventiegelden Zomerzone

In de 2e Bestuursrapportage 2013 is aangegeven dat de verwachte uitgaven van deze preventiegelden in 2013 zouden uitkomen op € 450.000. Thans wordt ingeschat dat deze in verband met vertraging van een project zullen uitkomen op € 150.000. Voorgesteld wordt € **300.000** te doteren aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling. Voor het afronden van dit project zal in 2014 het resterende bedrag weer onttrokken worden aan de reserve.

Bijstelling reserve ten behoeve van geluidsanering

De uitvoering van de maatregelen geluidsanering vindt gedeeltelijk in 2014 plaats, omdat de participatie van bewoners bij het project als ook de levertijd van materialen meer tijd vergt. Van het geplande budget in 2013 wordt € **182.000** overgeheveld naar volgend jaar. De onttrekking aan de reserve in 2013 en 2014 wordt hierbij bijgesteld.

Terugdraaien budgetoverheveling bomen

In de 2e bestuursrapportage is voorgesteld € **40.000** via budgetoverheveling naar 2014 over te hevelen. Thans is gebleken dat de uitgaven wel dit jaar gedaan kunnen worden; zie ook de mededeling aan de commissie Beheer van 22-10-2013. De toevoeging aan de reserve budgetoverheveling dient dan ook te worden teruggedraaid.

Overheveling 2014 deel fase 3 en fase 4 Reinaldapark

Voor de uitvoering van de herinrichting van het Reinaldapark vindt een deel van de uitgaven voor het afmaken van fase 3 en uitvoeren fase 4 in 2014 plaats. Omdat de dekking hiervan, conform de raadsbesluiten, al in 2013 gerealiseerd zijn wordt voorgesteld dit deel (€ **2.000.000**) via budgetoverheveling naar 2014 over te hevelen.

Algemene Uitkering septembercirculaire 2013

Via de septembercirculaire 2013 zijn middelen beschikbaar gesteld voor taakmutaties. Het deel dat overgeheveld wordt naar 2014 is hier opgenomen (€ **687.000**).

Armoedebeleid

In de septembercirculaire 2013 heeft het Rijk budget (€ **167.629**) beschikbaar gesteld voor extra bestrijding van de armoede en preventie van schulden. Deze middelen worden niet meer in 2013 besteed. Voorgesteld wordt de middelen over te hevelen naar 2014. In afwachting van onderbouwd bestedingsvoorstel worden de middelen als stelpost gereserveerd op programma 10 onder inhouding van 5% dekking apparaatskosten (conform besluit aanvullende maatregelen bij begroting 2013). Op basis van het bestedingsvoorstel vindt verwerking in de 1^e Bestuursrapportage 2014 plaats.

Taakmutaties Algemene uitkering (dekking apparaatskosten)

Van de taakmutaties is - conform besluit aanvullende maatregelen bij begroting 2013 - 5% ingehouden ter dekking van apparaatskosten. De inhouding van € **28.000** wordt in mindering gebracht op de taakstelling voor dekking apparaatskosten van € 375.000 in 2014.

Overheveling kans en kracht

De afdeling SZW is op 1 mei 2013 gereorganiseerd, 4 maanden later dan gepland. Door een sterke stijging van aanvragen als gevolg van de aanhoudende recessie, is de doorontwikkeling en implementatie Kans en Kracht vertraagd. Hierdoor wordt in 2014 alsnog de laatste fase afgerond.

Niet bestede middelen dataleveranties

Bij de implementatie van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT, wettelijk verplicht) is vertraging opgelopen door onderzoek naar de samenwerkingsmogelijkheden met de gemeente Haarlemmermeer. Gelet hierop is bij de 2e Bestuursrapportage 2013 besloten een deel van het projectbudget ad € 125.000 over te hevelen naar 2014. Nu blijkt dat door verder opgelopen vertraging dit jaar geen uitgaven meer zullen komen. Daarom wordt voorgesteld het nog in 2013 resterende projectbudget van € **25.000** over te hevelen naar 2014.

Project Basisregistratie

De digitaliseringsprojecten staan in de exploitatie. Eén van de projecten is het realiseren van een samengesteld digitaliseringstraject voor alle basisregistraties (BRT, BRP, GBA e.d.). Hiervoor is een bedrag beschikbaar gesteld van € **250.000** in 2013. Nu het aanbestedingstraject is mislukt, zal een nieuwe aanbesteding moeten plaatsvinden. De verwachting is dat in het voorjaar de systemen in de lucht kunnen zijn. Het (exploitatie) projectbudget moet daarom naar 2014 worden overgeheveld.

2.12 Neutrale wijzigingen

In de financiële tabellen bij alle programma's zijn de bedragen aan budgettair neutrale wijzigingen opgenomen. In onderstaande tabel zijn deze wijzigingen in een totaaloverzicht opgenomen.

Prg. nr.	Neutrale wijzigingen	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)					
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	Burger en Bestuur	74 n	109 n	109 n	109 n	109 n	109 n
2	Veiligheid, Vergunningen en Handhaving	5 n					
3	Welzijn, Gezondheid en Zorg	1.386 n					
4	Jeugd, Onderwijs en Sport	-138 v					
5	Wonen, Wijken en Stedelijke Ontwikkeling	-263 v	-1.092 v	-1.124	-1.157	-1.187	-1.187
6	Economie, Cultuur, Toerisme en Recreatie	344 n					
7	Werk en Inkomen	1.057 n	-482 v				
8	Bereikbaarheid en Mobiliteit	1 n					
9	Kwaliteit Fysieke Leefomgeving	225 n	300 n	400 n	400 n	400 n	400 n
10	Financiën / Algemene dekkingsmiddelen	-2.690 v	1.165 n	615 n	648 n	678 n	678 n
Totaal alle programma's		0 v	0 v	0 v	0 v	0 v	0 v

In de volgende tabel zijn de budgettair neutrale wijzigingen opgenomen die geen effect hebben op het begrotingssaldo, maar wel een effect hebben op de reserves of een bestuurlijk boodschap hebben. Deze wijzigingen worden onder de tabel toegelicht.

Prg. nr	beleids veld	Neutrale wijzigingen	Budgettaire effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)					
			2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	1.1	Kosten Koningsbezoek dekken uit onvoorzien	16 n					
10	10.1	Kosten Koningsbezoek dekken uit onvoorzien	-16 v					
3	3.2	Lagere uitkering DU MOV	-48 v					
3	3.2	Collectiefvervoer WMO voorzieningen	0 v	0	-212 v	-212 v	-212 v	-212 v
3	3.2	WMO subsidies dotatie reserve WMO	-91 v					
4	4.1	ESF reïntegratie jongeren (rijksverg) (lasten)	-324 v	324 n				
4	4.1	ESF reïntegratie jongeren (rijksverg) (baten)	324 n	-324 v				
4	4.3	Vrijval budget compensatie sportverenigingen	-47 v					
5	5.2	Bijstelling begroting woonvisie/woonagenda	-755 v					
5	5.4	Asbest + aanbataling Zijlsingel	250 n					
5	5.4	(Subsidie) Servicekosten podia	-248 v					
6	6.2	(Subsidie) Servicekosten podia	248 n					
5	5.4	Dotatie reserve vastgoed (Zwemmerslaan)	-126 v					
5	5.4	Verlagen voorziening Grex complex 42 en 43	-1.440 v					
7	7.1	Minder lasten inzake arbeidsbelemmerden	-1.537 v					
7	7.1	Minder baten inzake arbeidsbelemmerden	1.537 n					
7	7.1	Project ontsluiting werkzoekenden bestand	124 n					
7	7.1	WSW bijstelling (baten)	-116 v					
7	7.1	WSW bijstelling (lasten)	116 v					
8	8.2	Bijstelling begroting fietssnelroute (lasten)	30 n					
8	8.2	Bijstelling begroting fietssnelroute (baten)	-30 v					
8	8.3	Parkeren Schalkwijk (lasten)	215 n					
8	8.3	Parkeren Schalkwijk (baten)	-215 v					
9	9.1	Actualisatie bodemprogramma 2013-2014	262 n					
9	9.1	Rijnland tbv baggeren (lasten)	300 n					
9	9.1	Bijdrage Rijnland tbv baggeren (baten)	-300 v					
9	9.1	Verschuiven uitvoeringsregeling Watt voor Watt (lasten)	-144 v	144 n				
9	9.1	Verschuiven uitvoeringsregeling Watt voor Watt (baten)	144 n	-144 v				
9	9.1	Verschuiven NSL subsidie luchtkwaliteit (lasten)	-64 v	64 n				
9	9.1	Verschuiven NSL subsidie luchtkwaliteit (baten)	64 n	-64 v				
9	9.2	Meer Herbestatings werkzaamheden uitgevoerd (lasten)	300 n					
9	9.2	Meer Herbestatings werkzaamheden uitgevoerd (baten)	-300 v					
9	9.2	Reinldapark (onttrekking reserve Milieu/bodemprogramma)	2.476 n					
10	10.1	Algemene Uitkering Septembercirculaire (neutraal deel taakmutaties)	-76 v					
10	10.1	Hogere kosten FPU & WW dekking stelpost	-218 v					
10	10.1	Hogere kosten FPU & WW (gedekt door vrijval stelpost)	218 n					
10	10.1	Frictiekosten a.g.v. formatiereductie	3.723 n					
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves								
3	3.2	Toevoeging reserve WMO: WMO subsidies	91 n					
3	3.2	Verlagen onttrekking reserve Wmo: Collectiefvervoer WMO voorzieningen	0 v	0	212 n	212 n	212 n	212 n
4	4.3	Toevoeging reserve Duurzame sportvoorzieningen: compensatie sportverenigingen	47 n					
5	5.2	Onttrekking reserve Wonen: Bijstelling begroting woonvisie/woonagenda	755 n					
5	5.4	Onttrekking reserve Vastgoed: Asbest + aanbataling Zijlsingel	-250 v					
5	5.4	Toevoeging reserve Vastgoed: (Zwemmerslaan)	126 n					
5	5.4	Toevoeging reserve Grondexploitaties: Complex 42 en 43	1.440 n					
9	9.1	Onttrekking reserve Bodem: Reinldapark	-1.976 v					
9	9.1	Onttrekking reserve Milieu: Reinldapark	-500 v					
9	9.1	Toevoeging reserve Bodem: Actualisatie bodemprogramma 2013	673 n					
9	9.1	Onttrekking reserve Milieu: Actualisatie bodemprogramma 2013-2014	-935 v					
10	10.1	Onttrekking reserve Organisatiefricties: Frictiekosten a.g.v. formatiereductie	-3.723 v					
5	5.4	Correctie reserve raming VMBO	0 v	-1.086 v	-1.086 v	-1.086 v	-1.086 v	-1.086 v
10	10.1	Correctie reserve raming VMBO	0 v	1.086 n	1.086 n	1.086 n	1.086 n	1.086 n
10	10.1	Correcties reserves Beheer en Onderhoud (wijziging beleidsveld)	500 n					
10	10.2	Correcties reserves Beheer en Onderhoud (wijziging beleidsveld)	-500 v					
3	3.1	Diverse correcties reserves (Reserve Beheer Welzijnsaccommodaties)	-42 v					
6	6.2	Diverse correcties reserves (Reserve Kuntsaankopen TMK)	42 n					
Totaal alle programma's			0	0	0	0	0	0

Kosten Koningsbezoek dekken uit onvoorzien

Afgelopen zomer heeft het Koningspaar de gemeente Haarlem bezocht. Het college stelt voor de kosten die voor deze gelegenheid zijn gemaakt ad € 16.000 te dekken uit de raming voor onvoorzien.

Lagere uitkering Maatschappelijke Opvang

De Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang is voor 2013 met € 48.000 verlaagd (bron: septembercirculaire 2013 gemeentefonds). Dit bedrag kan binnen de begroting worden gedekt.

Collectiefvervoer WMO voorzieningen

Financiële verwerking van de melding in de 2e bestuursrapportage 2013 - pagina 21: In de eerste bestuursrapportage van 2013 is melding gemaakt van een structurele toename van de vraag naar collectief vervoer bij de WMO voorzieningen. Dit heeft geleid tot een begrotingswijziging van 935.000 in 2013 en 712.000 vanaf 2014, ten laste van de WMO reserve. Hoewel het probleem structureel is, is de stand van de reserve onvoldoende om dit structureel op te kunnen vangen. Om de vraag naar deze voorziening om te buigen worden met omringende gemeenten en provincie besparingsmogelijkheden onderzocht. Op basis hiervan is in de begroting van 2014 en verder een extra bezuiniging ingeboekt van 500.000, ten gunste van de reserve. Voor 2014 en verder resteert dan nog een bedrag van € **212.000** dat 'structureel' onttrokken wordt aan de reserve. Dit bedrag zal vanaf 2015 als taakstellende besparing worden opgenomen op de collectieve vervoer voorziening, ten gunste van de reserve. Daarmee moet de ombuiging van 935.000 gerealiseerd zijn en is de onttrekking uit de reserve incidenteel geweest.

WMO subsidies dotatie reserve WMO

De geraamde onttrekking uit de reserve Wmo wordt bijgesteld met € **91.000**. Er is minder subsidie toegekend aan externe partners voor ondersteuning aan kwetsbaren en mantelzorgers. Verder vielen de kosten voor 'welzijn klaar voor de toekomst' lager uit dan begroot.

ESF re-integratie jongeren (rijksvergoeding)

Het project Re-integratie Jongeren 2012-2013 wordt in het kader van het ESF project 2012-2013 gemeente Haarlem: Begeleiden naar werk (SZW/Beleid/2012/372923) bekostigd uit ESF-middelen. Het project wordt in 2014 afgerond.

Vrijval budget compensatie sportverenigingen

De compensatie van sportverenigingen voor eigen investeringen in de kledacommodaties buitensport heeft eind september 2013 plaatsgevonden (Bis 2012/255019). Van het budget van € 50.000 is in 2013 € 4.000 betaald. Het resterende bedrag van € **47.000** is niet nodig en wordt toegevoegd aan de reserve Duurzame Sportvoorzieningen zodat het beschikbaar blijft voor compensatie sportverenigingen.

Bijstelling begroting woonvisie/woonagenda bedrag

Van het gereserveerde budget wordt circa € **755.000** niet in 2013 uitgegeven aan m.n. stimulering van de woningbouw, de bijdrage aan gebouwde parkeervoorzieningen en stedelijke vernieuwing. Niet bestede middelen vloeien terug naar de reserve ISV-wonen. Wij hebben onlangs besloten (besluit 2013/319129) een deel van deze middelen in te zetten ten behoeve van projecten in Oost en Schalkwijk. Besteding vindt plaats in 2014 en 2015.

Asbest + aanbataling Zijlsingel

Het gebouw aan de Zijlsingel is verkocht (Bis 2013/253942). De netto opbrengst wordt in 2014 e.v. gedoteerd aan de reserve vastgoed. Echter, voordat de overdracht aan de nieuwe eigenaar plaatsvindt, moet de asbest worden gesaneerd. De kosten hiervan zijn geraamd op € 500.000. De sanering wordt t.z.t. gedekt uit de verkoopopbrengst in 2014. Deze onvoorziene uitgave leidt in 2013 tot een nadeel dat wordt gedekt uit de aanbataling van de nieuwe eigenaar zijnde € **250.000** en een onttrekking vanuit de reserve vastgoed voor € **250.000**.

(Subsidie) Servicekosten podia

In het kader van de overdracht onderhoud aan de cultuurpodia is besloten (besluit 2012-371423) de budgetten voor servicekosten over te dragen aan de podia. Tijdens de overgangperiode zijn nog kosten gemaakt in 2013. Om fiscale redenen worden deze kosten in rekening gebracht bij de podia waartegenover een subsidie tot hetzelfde bedrag wordt verstrekt. Het gaat om totaal een bedrag van € **247.959**. Deze melding is budgettair neutraal.

Dotatie reserve vastgoed (Zwemmerslaan)

Voor de sloop van de school aan de Zwemmerslaan is in 2012 een onttrekking gedaan aan de reserve vastgoed. De eindafrekening valt voordeliger uit, zodat aan de reserve een bedrag van € 126.000 kan worden toegevoegd.

GOB-Voorziening en Reserve complex 42 en 43

Uitvoering van collegebesluit “toekenning stimuleringsbijdrage woningbouw” (BIS 2013 414674) betreft onder meer een onttrekking uit de reserve Wonen ten gunste van stagnerende woningbouwprojecten. Het gaat hier om € 291.765 voor Meerwijk Centrum, complex 043 en € 1.148.235 voor Azieweg complex 042. De mutaties in de grondexploitaties worden bij het MPG 2014 hiermee bijgesteld. Deze bijdragen leiden tot een vermindering van het tekort in de beide grondexploitaties, zodat de voorziening toekomstige verliezen met eenzelfde bedrag muteert ten gunste van de reserve grondexploitaties (€ 1.440.000).

Minder lasten inzake arbeidsbelemmerden

Het aantal gerealiseerde trajecten dat in het project ESF inzake arbeidsbelemmerden is enigszins lager dan vooraf werd verwacht. Dit is veroorzaakt door capaciteitsproblemen bij de externe partners. De gerealiseerde lasten zijn echter aanzienlijk lager omdat een groot deel van de lasten elders begroot en verantwoord zijn (- € 1537.000). Dit betekent vanzelfsprekend de definitief te ontvangen subsidie lager is dan vooraf geraamd.

Project ontsluiting werkzoekenden bestand

In de septembercircular heeft het Rijk budget beschikbaar gesteld (€ 124.000) voor extra ondersteuning voor werkzoekenden. In de nota (Bis 2013/311890) is vastgesteld om dit extra budget, conform de door het Rijk gestelde doelen, te gebruiken voor een project ontsluiting CV's en bemiddeling naar werk.

WSW bijstelling

Op basis van de dienstverleningsovereenkomst ontvangt Paswerk de gemeentelijke rijksbijdrage WSW. Deze bijdrage is voor 2013 vastgesteld op € 17,583 miljoen. Dit bedrag is € 116.000 hoger dan geraamd vanwege gestegen sociale werkgeverslasten (€ 67.500) en een eenmalig extra bedrag vanwege landelijk overschot WSW-budget (€ 47.500). De middelen voor gestegen werkgeverslasten worden overgedragen aan Paswerk.

Bijstelling begroting fietssnelroute

De raming van het met externe gelden gefinancierde project fietssnelroute wordt met deze neutrale mutatie in de begroting geregeld (€ 30.000).

Parkeren Schalkwijk

De meeropbrengsten parkeren Schalkwijk (€ 215.000) worden conform de samenwerkings-overeenkomst met de CvvE (winkeliersvereniging Schalkwijk) uit 2003 toegevoegd aan de voorziening Schalkstad ten behoeve van parkeervoorzieningen Schalkwijk.

Actualisatie Bodemprogramma

Door het ramen van een dotatie aan de reserve Bodem (€ 673.000) en een onttrekking aan de reserve Milieu (€ 935.000) wordt de begroting in overeenstemming gebracht met de uitvoering van het bodemprogramma 2013 (€ 262.000). Een actualisatie van het bodemprogramma wordt binnenkort aangeboden.

Bijdrage Rijnland ten behoeve van baggeren

Door Rijnland wordt een bijdrage (€ 300.000) voor baggerprogramma fase 2 geleverd volgens verdeelsleutel 50% gemeente 50% Rijnland.

Verschuiven uitvoeringsregeling Watt voor Watt

De uitvoering van de maatregelen verduurzaming vindt gedeeltelijk in 2014 plaats, omdat de participatie van bewoners bij het project als ook de levertijd van materialen meer tijd vergt.

Verschuiven NSL subsidie luchtkwaliteit

Een aantal projecten vraagt een langere voorbereiding dan gepland waardoor wij van de geraamde provinciale subsidiebijdrage een bedrag van € **63.500** overhevelen naar volgend jaar.

Meer herbestravingswerkzaamheden uitgevoerd

In 2013 is voor € **300.000** meer aan herbestravingswerkzaamheden uitgevoerd in verband met het vervangen van kabels in de grond. De kabelbedrijven betalen hiervoor een vergoeding. Dit heeft een verhoging van zowel de lasten als de baten tot gevolg.

Reinaldapark (onttrekking reserve Milieu/bodemprogramma)

Conform het Bodemprogramma Haarlem 2010-2014 (raadsbesluit 16 dec. 2010) wordt bijgedragen aan de sanering Reinaldapark. In de begroting 2013 en is met de onttrekking van € 1.976.000 uit de reserve Bodem en € 500.000 uit de reserve Milieu nog geen rekening gehouden en wordt daarom nu in deze 3e Bestuursrapportage opgenomen (**totaal € 2.476.000**).

Algemene Uitkering septembercirculaire 2013

Via de septembercirculaire 2013 zijn middelen beschikbaar gesteld voor in deze paragraaf opgenomen taakmutaties (**€ 76.000**).

Hogere kosten FPU & WW

In 2013 is er een nadeel ontstaan op de WW/BWW-kosten. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een sterke stijging van het aantal oud-medewerkers dat gebruikt maakt van de WW/BWW. De instroom heeft te maken met het aflopen van tijdelijke contracten of afloop urenuitbreidingen. Uitstroom is moeilijk te prognosticeren, mede veroorzaakt door de economische omstandigheden. Ceteris paribus werkt dit door 2014, voor de 1^e Bestuursrapportage 2014 wordt een beleidsnotitie opgesteld. De hogere lasten 2013 kunnen voor € **218.315** gedekt worden door de stelpost frictiekosten, ingesteld bij kadernota 2011. De WW-kosten zijn een rechtsreeks gevolg van de reorganisaties en het daarom niet verlengen van tijdelijke contracten.

Frictiekosten als gevolg van formatiereductie

Voor de frictiekosten als gevolg van formatiereductie is een reserve organisatiefricties gevormd. Voorgesteld wordt aan deze reserve een bedrag van € **3.732.000** te onttrekken. Het is op dit moment nog te vroeg om te kunnen beoordelen of het werkelijke meerjarige verloop van de kosten inzake bovenformativiteit afwijkt van de ramingen. In de jaarrekening 2013 én in de Kadernota 2014 zal de becijfering worden geactualiseerd gecombineerd met een afweging ten aanzien het bijstellen van herplaatsingsbeleid.

Diverse correcties reserves

In de reserveramingen zijn enkele neutrale correcties noodzakelijk. De reserve VMBO is opgeheven; in de meerjarenbegroting was ten onrechte nog een onttrekking en toevoeging van hetzelfde bedrag geraamd. Voor de bestaande onttrekking reserve Beheer en Onderhoud van € **500.000** wordt het beleidsveld gewijzigd. In de reserve TMK is onvoldoende saldo beschikbaar om de onttrekking in 2014 te kunnen doen. In de reserve beheer Welzijnsaccommodaties wordt een te hoog bedrag gestort. Deze twee onjuistheden (**€ 42.000**) worden tegen elkaar weggestreept.

2.13 Samenvatting financiële wijzigingen

In de onderstaande tabel zijn alle wijzigingen onder elkaar gezet op productniveau.

Prg.	Product	Omschrijving	2013	2014	2015	2016	2017
1	10102	Kosten Koningsbezoek dekken uit onvoorzien	16 n				
1	10102	Correctie arbeidskosten wethouders	109 n	109 n	109 n	109 n	109 n
1	10103	Invulling taakstelling inkoop CS	-50 v				
1	10103	Uitbreiding OR	-1 v				
1	10201	Wijziging urenverantwoording subsidies	3 n				
1	10301	Uitbreiding OR	-4 v				
2	20101	Wijziging urenverantwoording subsidies	5 n				
2	20101	Uren x tarief	150 n				
2	20201	Uren x tarief	-150 v				
2	20202	Budgetverschuivingen VVH	0 v				
2	20302	Parkeerhandhaving	-266 v	-146 v	-146 v	-146 v	-146 v
2	20302	Budgetverschuivingen VVH	0 v				
3	30101	Overheveling budget Samen voor elkaar	1.520 n				
3	30101	Wijziging urenverantwoording subsidies	-18 v				
3	30102	Wijziging urenverantwoording subsidies	23 n				
3	30103	Wijziging urenverantwoording subsidies	9 n				
3	30201	Budgetoverheveling DU maatschappelijke opvang	-164 v	164 n			
3	30201	Collectiefervoer WMO voorzieningen	0 v	0 v	-212 v	-212 v	-212 v
3	30201	Lagere uitkering DU MOVb	-48 v				
3	30201	Bijstelling begroting budget woonservicegebieden	0 v				
3	30201	Wijziging urenverantwoording subsidies	44 n				
3	30201	Budgetoverheveling invoeringskosten DU AWBZ begeleiding	-215 v	215 n			
3	30201	Budgetverschuiving woonvoorziening	0 v				
3	30201	WMO subsidies dotatie reserve WMO	-91 v				
3	30303	Budgetoverheveling DU Vrouwenopvang	-40 v	40 n			
3	30303	Wijziging urenverantwoording subsidies	5 n				
3	30401	Onderbesteding budget Volksgezondheid (VRK)	-29 v				
3	30401	Wijziging urenverantwoording subsidies	-106 v				
4	40102	Peuterspeelzaalwerk (OAB)	-221 v				
4	40102	Wijziging urenverantwoording subsidies	-63 v				
4	40102	budgetoverheveling jongerenwerk (Flinty's)	-75 v	75 n			
4	40102	Peuterspeelzaalwerk (H.Effect) wet OKE	-175 v				
4	40102	Bijstelling begroting OAB regulier en VVE	0 v				
4	40103	Budget overheveling ESF reïntegratie jongeren (rijksverg)	0 v				
4	40103	Wijziging urenverantwoording subsidies	4 n				
4	40201	Wijziging urenverantwoording subsidies	24 n				
4	40203	Wijziging urenverantwoording subsidies	-114 v				
4	40203	Peuterspeelzaalwerk (H.Effect) wet OKE	175 n				
4	40203	Afboeken boekwaarde M.Nijhofflaan	0 v				
4	40301	Wijziging urenverantwoording subsidies	11 n				
4	40303	vrijval budget compensatie sportverenigingen	-47 v				
5	50201	Wijziging urenverantwoording subsidies	-61 v				
5	50201	Bijstelling begroting woonvisie/woonagenda bedrag €755.000	-755 v				
5	50302	Wijziging urenverantwoording subsidies	4 n				
5	50401	Programma wijziging rentebaten	205 n	168 n	136 n	103 n	73 n
5	50401	Asbest + aanbataling Zijlsingel	250 n				
5	50401	(Subsidie) Servicekosten podia	-248 v				
5	50401	Budgetoverheveling sloop school Fl v Adrichemlaan	-500 v	500 n			
5	50401	Overhevelen opcenten benzinestations	-174 v	-174 v	-174 v	-174 v	-174 v
5	50401	Dotatie reserve vastgoed (Zwemmerslaan)	-126 v				
5	50401	Wijziging urenverantwoording subsidies	11 n				
5	50402	GOB-Voorziening en Reserve complex 42 en 43	-1.440 v				
5	50402	Ophoging voorziening juridische risico's.	114 n				
5	50402	GOB-Kostensoort voorziening 1331 wijzigen	0 v				
6	60101	Wijziging urenverantwoording subsidies	38 n				
6	60201	Wijziging urenverantwoording subsidies	4 n				
6	60202	bijdrage FHM verhuiskosten ivm depot	20 n				
6	60202	Wijziging urenverantwoording subsidies	2 n				
6	60203	(Subsidie) Servicekosten podia	248 n				
6	60203	Wijziging urenverantwoording subsidies	13 n				
6	60204	Wijziging urenverantwoording subsidies	8 n				
6	60205	Wijziging urenverantwoording subsidies	-7 v				
6	60205	Corr technische wijziging	0 v				
6	60206	Wijziging urenverantwoording subsidies	0 n				
6	60206	Corr technische wijziging	0 v				

Prg.	Product	Omschrijving	2013	2014	2015	2016	2017
6	60207	Wijziging urenverantwoording subsidies	-5 v				
6	60208	Corr technische wijziging	0 v				
6	60301	Corr technische wijziging	0 v				
6	60302	Wijziging urenverantwoording subsidies	1 n				
7	70101	Project ontsluiting werkzoekenden bestand	124 n				
7	70101	Verschuiving personeelslasten	-112 v				
7	70101	Minder lasten inzake arbeidsbelemmerden	0 v				
7	70101	Regionaal Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid 2013-2014 Zuid- en Midden-Kennemerland	112 n	462 n			
7	70101	Participatiebudget reïntegratie	0 v				
7	70103	WSW bijstelling	0 v				
7	70201	Verschuiving personeelslasten	1.251 n				
7	70201	Beter resultaat WWB uitkeringen	-4.415 v				
7	70202	Verschuiving personeelslasten	-636 v				
7	70202	Incidenteel voordeel BBZ	-80 v				
7	70301	Wijziging urenverantwoording subsidies	35 n				
7	70301	Verschuiving personeelslasten	167 n				
7	70302	Verschuiving personeelslasten	-670 v				
8	80101	3e financiële bijstelling	0 v				
8	80102	Wijziging urenverantwoording subsidies	1 n				
8	80202	Bijstelling begroting fietssnelroute	0 v				
8	80301	Parkeren Schalkwijk	0 v				
8	80301	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90101	AO bouwplan Houthof	0 v				
9	90101	Verschuiven initiatievenbudget	100 n	300 n	400 n	400 n	400 n
9	90101	Preventiegelden Zomerzone	-300 v	300 n			
9	90101	Wijziging urenverantwoording subsidies	34 n				
9	90101	Minder werkzaamheden Anterieure overeenkomsten	0 v				
9	90102	Verschuiving inhuurbudget	76 n				
9	90103	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90104	Wijziging urenverantwoording subsidies	3 n				
9	90106	Bijdrage Rijnland tbv baggeren	0 v				
9	90106	Actualisatie bodemprogramma 2013-2014	262 n				
9	90106	Wijziging urenverantwoording subsidies	19 n				
9	90107	Wijziging urenverantwoording subsidies	65 n				
9	90107	Verschuiven uitvoeringsregeling Watt voor Watt	0 v				
9	90107	Corr dubbele verwerking 2e berap melding Watt voor Watt	0 v				
9	90107	Bijstelling reserve tbv geluidsanering	-182 v	182 n			
9	90107	Verschuiven NSL subsidie luchtkwaliteit	0 v				
9	90201	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90201	Wijziging urenverantwoording subsidies	9 n				
9	90201	Verdelen budget	0 v				
9	90201	Meer Herbestatings werkzaamheden uitgevoerd	0 v				
9	90201	Verschuiving inhuurbudget	-247 v				
9	90203	Uitbreiding OR	-4 v				
9	90203	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90203	Overheveling 2014 deel fase 3 en fase 4 Reinaldapark	-2.000 v	2.000 n			
9	90203	Terugdraaien budgetoverheveling bomen	40 n	-40 v			
9	90203	Reinaldapark (onttrekking reserve Milieu/bodemprogramma)	2.476 n				
9	90204	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90301	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90401	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90402	3e financiële bijstelling	0 v				
9	90402	Verschuiving inhuurbudget	171 n				
10	100101	Septembercirculaire gemeentefonds 2013	-250 v				
10	100101	Septembercirculaire (neutraal deel dekking taakmutaties).	-763 v				
10	100102	Programma wijziging rentebaten	-205 v	-168 v	-136 v	-103 v	-73 v
10	100102	Aanpassing bedrag hoogte korte rente	-90 v				
10	100102	Bijstelling renteresultaat 2013 (afkoop lening)	-200 v	85 n	65 n	44 n	24 n
10	100103	BTW teruggave	-2.900 v				
10	100104	Hogere kosten FPU & WW gedeeltelijk gedekt door vrijval stelpost	-218 v				
10	100104	Project ontsluiting werkzoekenden bestand	0 v	6 n			
10	100104	Overheveling budget Samen voor elkaar	-1.520 v				
10	100104	Regionaal Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid 2013-2014 Zuid- en Midden-Kennemerland	0 v	22 n			
10	100104	Correctie stelpost Concernstaf	0 v				
10	100104	Armoedebeleid	0 v	168 n			
10	100104	Stelpost Budgetoverheveling DU Vrouwenopvang	0 v	75 n			
10	100104	Kosten Koningsbezoek dekken uit onvoorzien	-16 v				
10	100104	Verschuiven initiatievenbudget	-100 v	-300 v	-400 v	-400 v	-400 v
10	100104	Invulling taakstelling inkoop CS	65 n				

Prg.	Product	Omschrijving	2013	2014	2015	2016	2017
10	100105	Externe inhuur M&S	0 v				
10	100105	Inkooptaakstelling	0 v				
10	100105	Parkeerhandhaving	156 n				
10	100105	hogere kosten FPU & WW gedeeltelijk gedekt door vrijval stelpost	218 n				
10	100105	Correctie arbeidskosten wethouders	-109 v	-109 v	-109 v	-109 v	-109 v
10	100105	Form.wijziging Vastgoed (Kpl.571-->573)	0 v				
10	100105	Invulling taakstelling inkoop CS	-15 v				
10	100105	Bovenformatieven	3.732 n				
10	100105	Verrekening openstaande rekening Fortress	-356 v				
10	100105	Herijking van softwarebudgetten	0 v				
10	100105	Restant Taakstellingen M&S 2012	0 v				
10	100105	Overheveling kans en kracht	-460 v	460 n			
10	100105	BTW teruggave	100 n				
10	100105	Bovenformatieven	0 v				
10	100105	Niet bestede middelen dataleveranties (Budgetoverheveling)	-25 v	25 n			
10	100105	Uitbreiding OR	9 n				
10	100105	Recht zetten inhuur budgetten HPB	0 v				
10	100105	Project basisregistratie	-250 v	250 n			
10	100201	Parkeerhandhaving	110 n	100 n	100 n	100 n	100 n
10	100201	Overhevelen opcenten benzinestations	174 n	174 n	174 n	174 n	174 n
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves							
3	30101	Diverse correcties reserves (Reserve Beheer Welzijnsaccommodaties)	-42 v				
3	30201	Toevoeging reserve WMO: WMO subsidies	91 n				
3	30201	Reserve Budgetoverheveling: DU maatschappelijke opvang	164 n	-164 v			
3	30201	Verlagen onttrekking reserve Wmo: Collectiefervoer WMO voorzieningen	0 v	0 v	212 n	212 n	212 n
3	30201	Reserve Budgetoverheveling: invoeringskosten DU AWBZ begeleiding	215 n	-215 v			
3	30303	Reserve Budgetoverheveling: DU Vrouwenopvang	40 n	-40 v			
4	40102	Reserve Budgetoverheveling: jongerenwerk (Flinty's)	75 n	-75 v			
4	40303	Toevoeging reserve Duurzame sportvoorzieningen: compensatie sportverenigingen	47 n				
5	50201	Onttrekking reserve Wonen: Bijstelling begroting woonvisie/woonagenda	755 n				
5	50201	Correctie ISV Wonen	0 v				
5	50401	Reserve Vastgoed: Budgetoverheveling sloop school Fl v Adrichemlaan	500 n	-500 v			
5	50401	Onttrekking reserve Vastgoed : Asbest + aanbetaling Zijlsingel	-250 v				
5	50401	Correctie reserve raming VMBO	0 v	-1.086 v	-1.086 v	-1.086 v	-1.086 v
5	50401	Correcties op reservemutaties	1 n				
5	50401	Toevoeging reserve Vastgoed: (Zwemmerslaan)	126 n				
5	50402	Toevoeging reserve Grondexploitatie: Complex 42 en 43	1.440 n				
6	60203	Toevoeging reserve depot Frans hals Museum (verhuiskosten depot)	110 n				
6	60205	Diverse correcties reserves (Reserve Kuntsaankopen TMK)	42 n				
7	70101	Reserve Budgetoverheveling: Regionaal Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid	326 n	-484 v			
7	70101	Terugdraaien onttrekking reserve WWB inkomensdeel	2.022 n				
7	70101	Reserve Budgetoverheveling: Kans en kracht	460 n	-460 v			
7	70201	Toevoeging reserve WWB inkomensdeel	2.393 n				
9	90101	Reserve Budgetoverheveling: Preventiegelden Zomerzone	300 n	-300 v			
9	90101	Reserve Budgetoverheveling: Terugdraaien budgetoverheveling bomen	-40 v	40 n			
9	90106	Onttrekking reserve Bodem: Reinaldapark	-1.976 v				
9	90106	Onttrekking reserve Milieu: Reinaldapark	-500 v				
9	90106	Toevoeging reserve Bodem: Actualisatie bodemprogramma 2013	673 n				
9	90106	Onttrekking reserve Milieu: Actualisatie bodemprogramma 2013-2014	-935 v				
9	90107	Reserve Milieu: Bijstelling reserve tbv geluidsanering	182 n	-182 v			
9	90203	Reserve Budgetoverheveling: Fase 3 en fase 4 Reinaldapark	2.000 n	-2.000 v			
10	100104	Correctie reserve raming VMBO	0 v	1.086 n	1.086 n	1.086 n	1.086 n
10	100104	Reserve Budgetoverheveling: Taakmutaties Algemene uitkering (dekking apparaatskosten)	6 n	-6 v			
10	100104	Reserve Budgetoverheveling: DU Vrouwenopvang	75 n	-75 v			
10	100104	Onttrekking reserve Organisatiefricties: Frictiekosten a.g.v. formatiereductie	-3.732 v				
10	100104	Correcties reserves Beheer en Onderhoud (wijziging beleidsveld)	500 n				
10	100104	Reserve Budgetoverheveling: Armoedebeleid	168 n	-168 v			
10	100105	Reserve Budgetoverheveling: Project basisregistratie	250 n	-250 v			
10	100105	Reserve Budgetoverheveling: Niet bestede middelen dataleveranties	25 n	-25 v			
10	100201	Correcties reserves Beheer en Onderhoud (wijziging beleidsveld)	-500 v				
Totaal ALLE PROGRAMMA'S			-3.780 v	39 n	19 n	-2 v	-22 v

3. Risico's

Jaarrekening 2013:

Het zelfcontrolerend vermogen van de organisatie is het afgelopen jaar wederom toegenomen. Wij zijn steeds beter in staat om vroegtijdig (bijvoorbeeld voor accountantscontrole) gebreken of onjuistheden te constateren. We hebben de basis echter nog niet zover op orde dat wij alle meldingen voor 2013 nu al in beeld hebben. Uit de lopende interne of verbijzonderde controles of financial audits kunnen nog zaken naar voren komen die bij de jaarrekening 2013 leiden tot wijzigingen met financiële consequenties. Hierbij moet bijvoorbeeld gedacht worden aan correcties op de materiele vaste activa. Zowel bij de jaarrekening 2011 als 2012 hebben er afboekingen plaatsgevonden voor activa die niet (meer) geactiveerd hadden mogen worden. De grote posten zijn inmiddels gecorrigeerd, maar het is niet uit te sluiten dat bij de bestaanscontrole nog kleinere zaken naar boven komen die niet (meer) geactiveerd mogen worden.

Bijlage 1: 6^e suppletoire begroting 2013

Wordt separaat nagezonden.

Bijlage 2: 1^e suppletoire begroting 2014

Wordt separaat nagezonden.