

Beantwoording raadvraag met betrekking tot begrotingsoverschrijdingen

De jaarrekening 2006 sluit (voor mutaties in reserves) met de volgende totalen:

	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Verschil
Lasten	489.039	517.056	28.017
Baten	489.330	525.961	36.631

De begrote lasten en baten zijn derhalve respectievelijk met € 28 mln en bijna € 37 mln hoger dan de raming. U vraagt zich af waarom dit pas bij het opmaken van de jaarrekening bekend is geworden en derhalve niet eerder in bestuursrapportages aan de raad is gemeld. U vraagt zich tevens af welke maatregelen er worden genomen om dit in de toekomst te voorkomen.

Deze overschrijdingen hebben de volgende oorzaken:

- Het is in Haarlem niet het gebruik om budgetneutrale overschrijdingen van zowel baten als lasten op te nemen in de bestuursrapportages, aangezien deze geen effect hebben op het begrotingssaldo.
- Gegevens van externe partijen zijn niet altijd op tijd beschikbaar.
- Het monitoren van budgetmutaties en het rapporteren daarover is op onderdelen nog voor verbetering vatbaar.

Er wordt momenteel hard gewerkt om de Planning & Control te verbeteren. Zie in dit kader ook het visiedocument Planning & Control. In dit plan bent u er mee akkoord gegaan dat de komende drie jaar wordt gewerkt aan het verbeteren van de planning en control in Haarlem conform de planning en prioriteiten die in bijlage 4 van dat document zijn opgenomen. Daarenboven zullen wij in het vervolg ook budgetneutrale posten die een verhogend (of verlagend) effect hebben op zowel baten als lasten zullen hierin mee nemen in de bestuursrapportages. Wij hebben er als college alle vertrouwen in dat de inspanningen die worden geleverd om de gewenste verbeteringen door te voeren er toe zullen leiden dat de planning en control binnen de organisatie op een hoger plan gebracht zal worden.

Overigens worden de afwijkingen van respectievelijk € 28 en € 37 mln veroorzaakt door een beperkt aantal domeinen. Uit onderstaande tabel blijkt dat slechts 13 domeinen verantwoordelijk zijn voor het grootste deel van de overschrijdingen. Ter illustratie, in totaal is de jaarrekening opgebouwd uit 47 domeinen!

Zoals uit onderstaande tabel blijkt hebben een aantal van deze overschrijdingen een (grotendeels) budget neutraal karakter.

Domein	Begroting na wijziging		Werkelijk		Verschil	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.5 Publieke dienstverlening	5.189	2.373	5.603	2.915	414	542
2.1 Integraal veiligheidsbeleid	2.087	1.250	2.958	1.316	871	66
2.3 Brandweezorg en rampenbestrijding	23.107	13.176	24.685	13.989	1.578	813
3.1 Gezondheidszorg	13.149	9.230	13.734	9.912	585	682
3.2 Zorg en voorzieningen ouderen en gehandicapten	12.483	2.862	12.752	4.541	269	1.679
4.2 Jongeren van 12-24 jaar	82.473	56.522	92.558	65.487	10.085	8.965
6.4 Cultuur	15.062	967	14.646	5.998	416-	5.031
7.1 Arbeidsmarktbeleid	16.516	14.999	21.184	19.641	4.668	4.642
7.2 Bijstandsverlening, armoedebeleid, schuldhulpverlening	61.950	50.977	61.718	54.818	232-	3.841
9.2 Stedelijke vernieuwing	46.038	44.796	53.590	50.457	7.552	5.661
11.4 Gemeentelijke huisvesting en facilitaire zaken	15.276	11.062	17.727	11.308	2.451	246
11.5 Financiën	37.666	177.526	40.646	179.094	2.980	1.569
11.6 Tarieven en lokale belastingen	4.278	50.021	5.558	50.096	1.280	75
Overige (34) domeinen	153.766	53.569	149.697	56.389	4.069-	2.820
Totaal	489.039	489.330	517.056	525.961	28.017	36.632

Voor een inhoudelijke analyse van deze verschillen verwijzen wij u naar de programmaverantwoording in het jaarverslag.

- Publieke dienstverlening: zie pagina 30
- Integraal veiligheidbeleid: zie pagina 33
- Brandweezorg en rampenbestrijding: zie pagina 39
- Gezondheidszorg: zie pagina 42
- Zorg en voorzieningen ouderen en gehandicapten: zie pagina 45
- Jongeren van 12-24 jaar: zie pagina 51
- Cultuur: zie pagina 85
- Arbeidsmarktbeleid: zie pagina 95
- Bijstandsverlening, armoedebeleid, schuldhulpverlening: zie pagina 99
- Stedelijke vernieuwing: zie pagina 118
- Gemeentelijke huisvesting en facilitaire zaken: zie pagina 149
- Financiën: zie pagina 152
- Tarieven en lokale belastingen: zie pagina 156

Verder willen wij nog opmerken dat de accountant de overschrijdingen heeft gecontroleerd op begrotingsrechtmatigheid volgende de criteria die zijn opgenomen op pagina 16 en 17 van de jaarrekening. Uit deze controle zijn geen noemenswaardige bevindingen naar voren gekomen.