

B & W-nota

Portefeuille M. Divendal
Auteur M.C. Struis
Telefoon 5115710
E-mail: mcstruis@haarlem.nl
STZ Reg.nr. JOS/2008/21405
Te kopiëren: A
B & W-vergadering van 19 februari 2008

Onderwerp

Vaststelling BOS-Impuls 2005&2006

Bestuurlijke context

De BOS-Impuls (Buurt-Onderwijs-Sport) is een tijdelijke stimuleringsmaatregel van het Ministerie van VWS die door gemeenten gebruikt kan worden om achterstanden van jeugd aan te pakken. Gemeenten hebben op basis van een wijkanalyse voorstellen ingediend waarin in een bepaald projectgebied buurt-, wijk-, sportorganisaties en scholen samenwerken aan het terugdringen van achterstanden van jeugdigen. Het gaat hierbij om een samenhangend geheel van activiteiten aansluitend bij de leefwereld en leefsituatie van jongeren, waarvan sport en bewegen een belangrijk onderdeel van uitmaken. Het gaat om jongeren in de leeftijd van 4 tot 19 jaar.

De gemeente Haarlem heeft in totaal 5 projectvoorstellen ingediend, in de eerste en derde tranche. Alle projectvoorstellen zijn door het Ministerie van VWS positief ontvangen en maximaal gehonoreerd. Deze collegenota gaat over het vaststellen van de prestaties en financiën van de eerste twee jaren van de eerste tranche, namelijk 2005 en 2006

Het Ministerie van VWS heeft op 15 november 2005 het College van B&W schriftelijk geïnformeerd over de ingediende projectaanvragen "Boerhaavewijk/Meerwijk", "Europawijk/Molenwijk" en "Oost". Deze projectgebieden zijn door het Ministerie van VWS goedgekeurd (de eerste tranche) en gefinancierd voor de periode 2005-2008. Het gaat in totaal om een Rijksbijdrage van € 600.000,-. Over de periode 2005/2006 betekent dit een Rijksbijdrage van € 400.000,-. De afspraak met het Rijk is dat voor de deelprojecten de gemeente Haarlem een gelijk bedrag aan cofinanciering beschikbaar stelt.

B&W-besluit:

1. Het college stemt in met de vaststelling van de BOS-Impuls subsidie 2005 1^o tranche aan de Stichting SportSupport van € 148.530,- en stelt tevens de gerealiseerde prestaties over 2005 vast.
2. Het college stemt in met de vaststelling van de BOS-Impuls subsidie 2006 1^o tranche aan de Stichting SportSupport van € 150.000,- en stelt tevens de gerealiseerde prestaties over 2006 vast.
3. Het college stemt in met het ontbreken van de getrouwheidsverklaring van de accountant voor de jaren 2005 en 2006.
4. De vaststelling van deze subsidie heeft geen financiële consequenties.
5. De commissie Samenleving ontvangt het collegebesluit ter informatie.

1. Inhoudelijke paragraaf

De Stichting SportSupport is de centrale uitvoeringspartner van de gemeente Haarlem als het gaat om breedtesportstimulering en de BOS-impuls. In haar jaarverslag over 2005 en 2006 geeft de stichting aan dat alle geplande BOS-activiteiten in Schalkwijk en Oost tot uitvoering is gebracht in samenwerking met jeugd- en jongerenwerk, buurtorganisaties, sportverenigingen, scholen en gezondheidszorg. Met als uitschieters het project 'Meidenvoetbal' en het project 'Beter (Z) weten'. Sport in de wijken is binnen de projectgebieden langzaam overgegaan naar de BOS-impuls.

Verder werden er in 2005 in samenwerking met zwemverenigingen een "speelplaneet" georganiseerd met 160 deelnemers. Er is een gestructureerd balsportaanbod opgezet met allerlei tournooien en zo'n 750 deelnemers. Ook heeft het naschools sporten een nieuwe impuls gekregen. Er zijn twee Brede School Sportarrangementen ontstaan.

In 2005 zijn er in de drie projectgebieden meer dan 2500 kinderen/jongeren uit de doelgroepen middels sport bereikt. In 2006 lag dit op 3000. Er is binnen de projectgebieden een breed pallet aan activiteiten gekomen op het terrein van sport en bewegen. Dat pallet is in samenhang en met samenwerking van de partners in de wijken tot stand gekomen. Een solide basis om hier de komende jaren in de uitvoering mee verder te gaan.

2. Financiële paragraaf

Het Ministerie van VWS heeft in 2005 de Gemeente Haarlem in het kader van de BOS-Impuls regeling voor 3 projecten een subsidie verleend voor de periode van 4 jaar.

Per deelproject is er gemiddeld € 50.000,-- per jaar beschikbaar gesteld.

Hierbij is geconditioneerd dat de Gemeente Haarlem minimaal een gelijk bedrag gedurende de periode van 4 jaar in de vorm van cofinanciering aan de deelprojecten bijdraagt. Het aandeel investeringen in accommodaties en materialen mag niet meer bedragen dan 10% van de totale projectbegroting.

Resumé begroting jaar 1 en jaar 2:

	Jaar 1		Jaar 2	
	Subsidie VWS	Co Financ Gem Haarlem	Subsidie VWS	Co Financ Gem Haarlem
Project 1 Europa- / Molenwijk	€ 50.000,--	€ 50.000,--	€ 50.000,--	€ 50.000,--
Project 2 Boerhaave- /Meerwijk	€ 50.000,--	€ 50.000,--	€ 50.000,--	€ 50.000,--
Project 3 Haarlem Oost	€ 50.000,--	€ 50.000,--	€ 50.000,--	€ 50.000,--
TOTAAL	€ 150.000,--	€ 150.000,--	€ 150.000,--	€ 150.000,--

NB.

- De BOS-projecten zijn medio 2005 gestart en lopen daarmee door tot medio 2009.

- De gemeentelijke cofinanciering wordt getoetst over de gehele periode van 4 jaar en hoeft niet persé gelijkmatig verspreid over de 4 jaren verstrekt te worden.

2005

Beschikbaar is:

- de jaarrekening 2005 van de Stichting Sportsupport Kennemerland (SSK);
- een toelichting van de accountant op de post “overige baten”;
- een financieel verslag 2005 van de Stichting Sportsupport waarin de uitgaven uit de BOS –subsidie per BOS-project en per BOS-deelproject zijn gespecificeerd;
- een toelichting van SSK op de uitgaven uit andersoortige gemeentelijke subsidies aan de BOS-deelprojecten (zgn. co-financiering).

Het accountantskantoor geeft een samenstellingsverklaring en onthoudt zich van een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening ¹.

Verantwoording ontvangst BOS-subsidie 2005:

SSK ontving voor 2005 een verleningsbeschikking BOS-subsidie van € 148.530,--.

De bevoorschotting op grond van deze beschikking bedroeg in 2005 € 75.000,--.

Dit bedrag is in de jaarrekening 2005 als volgt verantwoord:

Een bedrag ad € 67.033,90 is opgenomen onder de post “overige baten”. De nagezonden specificatie van de verzamelpost “overige baten” van de accountant bevestigt dit.

Het resterende bedrag ad € 7.966,10 is opgenomen onder de post “overlopende passiva”.

De ontvangst van het bevoorschotte subsidiebedrag ad € 75.000,-- is hiermee afdoende verantwoord.

Verantwoording besteding BOS-subsidie 2005:

Het verantwoordingsverslag van SSK per deelproject laat zien dat SSK in 2005 een totaalbedrag van € 85.900,-- direct als besteding kan toewijzen aan de drie projecten (waaronder 22 deelprojecten). Hiervan is € 67.033,90 afkomstig van de BOS-subsidiegelden.

De verleningsbeschikking BOS 2005 stelt als voorwaarde dat de financiële verantwoording voorzien is van een accountantsverklaring waaruit blijkt dat de uitgaven daadwerkelijk zijn besteed ten gunste van de BOS-projecten. Deze accountantsverklaring is niet bijgevoegd.

Voorwaardelijk voor een accountantsverklaring is een aan de financiële administratie gekoppelde urenregistratie. SSK is in 2005 niet in staat geweest om een dergelijke (arbeidsintensieve) administratie op te zetten en bij te houden.

De inhoudelijke prestaties zijn in 2005 geleverd conform planning (zie inhoudelijke paragraaf).

Dit is reden dat het college verzocht wordt om voor 2005 akkoord te gaan met het laten vervallen van de conditie omtrent de getrouwheidsverklaring van de accountant.

Co-financiering 2005:

Over 2005 bestond de gemeentelijke cofinanciering uit de volgende deelbedragen:

- Separate subsidie Jongerenwerk en Sport	€ 31.100,--
- Separate subsidie Sport in de wijk (in hoofdsom groot € 50.000,-- hiervan een deel besteed aan BOS)	€ 35.937,--
- Gemeentelijke coördinatiekosten	€ 12.000,--
- Bijdrage uit de reguliere subsidie SSK	€ 50.600,--
Totaal	€ 129.637,--

¹ “Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Het totaalbedrag aan cofinanciering voldoet voor 2005 ruimschoots aan de rijksconditie dat de gemeente minimaal een gelijk deel meefinanciert.

Budgettaire consequenties

De gemeente Haarlem ontving voor 2005 van het Rijk in totaal voor de 3 projecten een beschikking van € 187.065,--. Ultimo 2005 is er na betaling van het voorschot van € 75.000,-- en van BOS-gerelateerde facturen van € 1.549,-- een bedrag van € 110.516,-- aan de voorziening toegevoegd.

De verleningsbeschikking ad € 148.530,-- sluit samen met het bedrag aan betaalde facturen ad € 1.549,-- aan bij het bedrag ad € 150.000,-- dat vermeld is in de begroting 2005.

Vaststelling van deze budgetsubsidie heeft geen budgettaire consequenties.

2006

Beschikbaar is:

- de jaarrekening 2006 van de Stichting Sportsupport Kennemerland (SSK);
- een toelichting van de accountant op de post “overige baten”;
- een financieel verslag 2006 van de Stichting Sportsupport waarin de uitgaven uit de BOS –subsidie per BOS-project en per BOS-deelproject zijn gespecificeerd;
- een toelichting van SSK op de uitgaven uit andersoortige gemeentelijke subsidies aan de BOS-deelprojecten (zgn. co-financiering).

Het accountantskantoor geeft een samenstellingsverklaring en onthoudt zich van een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening².

Verantwoording ontvangst BOS-subsidie 2006:

SSK ontving voor 2006 een verleningsbeschikking van € 150.000,--.

Het saldo bevoorschotting bedroeg in 2006 € 173.530,-- (€ 73.530,-- restant 2005 en € 100.000,-- voorschot 2006).

Dit bedrag is in de jaarrekening 2006 als volgt verantwoord:

De aanvullende specificatie van de verzamelpost “overige baten” van de accountant toont een BOS-subsidiesaldo van € 181.496,10.

Na verrekening van dit bedrag met het bedrag ad € 7.966,10 (overlopende passiva 2005) resteert er de bevoorschotte som ad € 173.530,--.

De ontvangst van het bevoorschotte subsidiebedrag ad € 173.530,-- is hiermee afdoende verantwoord.

Verantwoording besteding BOS-subsidie 2006:

Het verantwoordingsverslag van SSK per deelproject laat zien dat SSK in 2006 een totaalbedrag van € 172.169,-- direct als besteding kan toewijzen aan de drie BOS projecten (waaronder 22 deelprojecten). Dit bedrag is afkomstig uit de BOS-bevoorschotting in 2006. Het nog te bevoorschotten bedrag ad € 50.000,-- wordt verantwoord in 2007.

De verleningsbeschikking BOS 2006 stelt als voorwaarde dat de financiële verantwoording voorzien is van een accountantsverklaring waaruit blijkt dat de uitgaven daadwerkelijk zijn besteed ten gunste van de BOS-projecten. Deze accountantsverklaring is niet bijgevoegd.

Voorwaardelijk voor een accountantsverklaring is een aan de financiële administratie gekoppelde urenregistratie. SSK is in 2006 niet in staat geweest om een dergelijke (arbeidsintensieve) administratie op te zetten en bij te houden.

De inhoudelijke prestaties zijn in 2006 geleverd conform planning (zie inhoudelijke paragraaf).

Dit is reden dat het college verzocht wordt om voor 2006 akkoord te gaan met het laten vervallen van de conditie omtrent de getrouwheidsverklaring van de accountant.

² “Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Co-financiering 2006:

Over 2006 bestond de gemeentelijke cofinanciering uit de volgende deelbedragen:

- Separate subsidie Jongerenwerk en Sport	€ 31.100,--
- Gemeentelijke coördinatiekosten (180 uur)	€ 6.000,--
- Investerings in accommodaties en materialen	€ 30.000,--
- Bijdrage uit de reguliere subsidie SSK	<u>€ 55.800,--</u>
Totaal	€ 122.900,--

Het totaalbedrag aan cofinanciering voor 2005 en 2006 bedraagt € 254.337,-- en voldoet hiermee aan de rijksconditie dat de gemeente minimaal een gelijk deel meefinanciert.

Budgettaire consequenties

De gemeente Haarlem ontving voor 2006 van het Rijk in totaal voor de 3 projecten een beschikking van € 262.935,--. Ultimo 2006 is er na betaling van het voorschot van € 173.530,- een bedrag van € 149.920,-- aan de voorziening toegevoegd.

De verleningsbeschikking ad € 150.000,-- sluit aan bij het bedrag ad € 150.000,-- dat vermeld is in de begroting 2006.

Vaststelling van deze subsidie heeft geen budgettaire consequenties.