

Raadsstuk

Onderwerp: Bestuursrapportage 2009-2

Reg.nummer: 2009/216641

1. Inleiding

Vaststelling van deze tweede bestuursrapportage inclusief de financiële gevolgen daarvan voor de begroting 2009 en 2010 (3^e suppletoire begrotingswijziging 2009 en 1^e suppletoire begrotingswijziging 2010), is een bevoegdheid die is voorbehouden aan uw Raad.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor de bestuursrapportage 2009/2 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen in de begroting 2009 en 2010, zoals verwerkt in de in deze rapportage opgenomen 3^e suppletoire wijziging 2009 en 1^e suppletoire wijziging 2009, vast te stellen.

3. Beoogd resultaat

In deze bestuursrapportage worden afwijkingen ten opzichte van de begroting 2009 (inclusief de wijzigingen uit 1^e en 2^e suppletoire begrotingswijziging) in beeld gebracht. De uitkomst van deze rapportage geeft een indicatie van het rekeningresultaat 2009.

Voor de beleidsmatige rapportage sluiten wij aan bij de programmabegroting en de daarin vastgestelde doelen en prestaties. Bij ieder programma is per doel en prestatie door middel van een "verkeerslicht" (groen, geel, rood) een score gegeven van de verwachte realisatie in 2009. Gele verkeerslichten (realisatie is twijfelachtig) en rode verkeerslichten (vermoedelijk geen realisatie) worden toegelicht. Groene verkeerslichten (wordt naar verwachting gerealiseerd) worden met het oog op het streven naar "meer informatie met minder papier" niet toegelicht.

Uit de bestuursrapportage 2009/2 blijkt een voorlopig voordelig resultaat over 2009 van € 2.943.000. Voor de verschillende afwijkingen, zowel positief als negatief, verwijzen wij u naar de samenvatting zoals opgenomen in hoofdstuk 1.1 van de bestuursrapportage alsmede naar de samenvatting van financiële afwijkingen in paragraaf 2.13 van de bestuursrapportage. Een nadere toelichting op de afwijkingen per programma treft u aan in hoofdstuk 2.

De financiële effecten voor de begroting zijn verwerkt in de 3^e begrotingswijziging 2009 en de 1^e begrotingswijziging 2010, die beide onderdeel uitmaken van deze bestuursrapportage (zie bijlage 4 van deze rapportage).

4. Argumenten

Zie bestuursrapportage 2009/2.

5. Kanttekeningen

Zie bestuursrapportage 2009/2.

6. Uitvoering

Zie bestuursrapportage 2009/2.

7. Bijlagen

Zie bestuursrapportage 2009/2.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. vast te stellen de bestuursrapportage 2009/2 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen in de begroting 2009 en 2010, zoals verwerkt in de in deze rapportage opgenomen 3^e suppletoire wijziging 2009 en 1^e suppletoire wijziging 2010.

Gedaan in de vergadering van

De griffier

De voorzitter



Haarlem

Concernstaf

Concerncontrol

CCZ. email
09-12-09

Retouradres Postbus 511, 2003 PB Haarlem

Gemeenteraad van Haarlem

Datum 9 december 2009
Ons kenmerk CS/CC/2009/232800
Contactpersoon S.L. Hamersma / W. Stigter
Doorkiesnummer 023-5113013
E-mail shamersma@haarlem.nl
Kopie aan -
Bijlage(n) -
Onderwerp Verantwoording grotestedenbeleid

Geachte leden van de raad,

Afgelopen woensdag is in de auditcommissie de stand van zaken over de gelden van het Grote Stedenbeleid door de accountant Ernst&Young toegelicht. Hier is aangegeven dat zowel de rechtmatige besteding als het geheel besteden van de gelden nog steeds onderwerp van handelen en onderzoek is. Hierbij werd vermeld dat met name voor de sociale pijler op dit moment onzeker is of het per 1 december openstaande saldo van € 9 miljoen besteed kan worden.

De auditcommissie heeft gevraagd om de raad te informeren over de stand van zaken voor de behandeling van de bestuursrapportage. Het lijkt hen niet juist dit te moeten constateren in de jaarrekening.

Over de periode 2005-2009 heeft Haarlem met het rijk 55 prestatieafspraken gemaakt in het kader van het grotestedenbeleid. In de kadernota 2008 is een tussenstand gepubliceerd van de voortgang van de realisatie van deze afspraken (de zogenoemde midterm review). In het tweede kwartaal van 2009 is begonnen met de voorbereidingen van deze eindverantwoording. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met Ernst&Young Accountants. Deze brief gaat in op de meest actuele stand van zaken aan de hand van twee onderdelen:

1. het *realiseren* van de prestaties en het besteden van de middelen
2. het *verantwoorden* over de rechtmatige besteding van de middelen en de behaalde prestaties.

Realisatie van de prestaties en besteding middelen

Het is uiteraard de bedoeling dat de prestaties volledig worden gerealiseerd en alle ontvangen middelen worden uitgegeven. Daar waar prestaties niet kunnen worden gehaald mag dit alleen het gevolg zijn van een niet aanwezige maatschappelijke



Haarlem

2

vraag of buiten de gemeente liggende oorzaken (zoals het niet volledig realiseren van de woningbouwafspraken vanwege de economische recessie).

Uitgesplitst naar de drie pijlers (Sociaal, Fysiek en Economie) is sprake van het volgende beeld:

- a. Pijler economie: afgesproken prestaties zijn gehaald en de middelen zullen nagenoeg geheel worden besteed (circa € 100.000 tot € 200.000 schuift door naar 2010). Met het rijk zijn afspraken over het doorschuiven van deze gelden naar 2010.
- b. Pijler fysiek: prestaties worden gehaald, behoudens de woningbouw-productie (landelijk beeld) en aantal kubieke meters gesaneerde grond (vanwege juridische procedures), waarover met het rijk afspraken zijn gemaakt. De besteding van de ontvangen middelen loopt enigszins achter, maar voor de resterende gelden zijn al bestedingen aangewezen (voornamelijk herinrichting openbare ruimte, gelijklopend met de herstructureringen in Schalkwijk en Delftwijk). Vanuit het rijk is aangegeven dat doorschuiven van deze gelden naar 2010 is toegestaan.
- c. Pijler sociaal: binnen de pijler sociaal is vooralsnog sprake van onderbesteding voor het grootste gedeelte van de prestatieindicatoren. De stand van zaken per 1 december 2009 voor deze groep prestatieindicatoren is dat er nog een saldo openstaat van circa € 9 miljoen (van de in totaal ontvangen circa € 48 miljoen over de gehele GSB-periode). Deels komt dit doordat aangegane verplichtingen nog niet tot uitgaven hebben geleid. Een tweede oorzaak is dat voor een deel van de prestaties geldt, dat zij in 2009 reeds zijn geleverd (bijvoorbeeld door instellingen), maar dat (financiële) afwikkeling nog dient plaats te vinden. Tenslotte is de realisatie van sommige prestaties (mede) betaald met "eigen" geld van de gemeente. In overleg met het rijk en Ernst&Young zijn we bezig om deze kosten alsnog ten laste van de budgetten voor het grotestedenbeleid te brengen. Hiermee vermijden we dat middelen voor het grotestedenbeleid onbenut blijven. Verwachting is dat wij voor deze groep prestaties tot volledige besteding van de € 9 miljoen zullen komen en geen terugbetaling aan het rijk hoeven te doen.

Naast de bovenstaande groep van prestaties is voor een aantal prestaties in de sociale pijler sprake van een 1 op 1 relatie tussen prestaties en kosten enerzijds en verkregen middelen anderzijds (bijvoorbeeld vast bedrag per inburgeraar). De eindafrekening wordt dan bepaald door de behaalde aantallen en daarmee samenhangende kosten. Lagere feitelijke dan verwachte aantallen leidt tot terugbetaling van voorschotten, waar ook lagere kosten tegenover staan. De bevoorschotting zal begin 2010 met het rijk worden verrekend.



Vorbereiding eindverantwoording

In nauw overleg met de accountant worden momenteel alle 55 prestatiedossiers vervolmaakt. Dit wordt door de accountant getoetst op vijf controlepunten: dossiervorming, toereikendheid, deugdelijke grondslag, aanpak interne controle en audit trail. Door ons te baseren op het vroegtijdig oordeel van de accountant, zullen bij het daadwerkelijk opstellen van de afrekening (voorjaar 2010) geen verrassingen kunnen ontstaan. De voorbereidende werkzaamheden zijn na een nulmeting door Ernst & Young in week 43 volledig op gang gekomen en hier wordt veel vooruitgang geboekt. De focus ligt op dit moment met name op de eerste drie controlepunten.

Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling weer tussen de nulmeting half oktober en de actuele stand per begin december. De betekenis van de termen is als volgt:

- Onvoldoende: nog niet gestart en verdient nadere aandacht
- Matig: dossiers nog niet geordend/niet goed toegankelijk voor interne controle
- Matig/voldoende: onderhanden maar nog niet gereed
- Voldoende: onderhanden en compleet, enkele aanpassingen nog nodig maar door tijdspad nog niet mogelijk
- Ruim voldoende: dossier geheel gereed

Stand van zaken 3 controlepunten	Onvoldoende	Matig	Matig/Voldoende	Voldoende	Ruim voldoende
Nulmeting half oktober door EY	49	82	39	-	10
Meting 1 december door organisatie	9	29	49	3	90

Er is een duidelijke verschuiving te zien van onvoldoende richting ruim voldoende ten aanzien van de drie onderzochte controlepunten. De twee overige controlepunten, aanpak interne controle en audit trail komen in een later stadium aan bod. Hier wordt uiteraard wel al aandacht aanbesteed door de organisatie.

In week 50, van 7 december tot 11 december, voert Ernst & Young Accountants een volgende beoordeling uit. Daarbij wordt ook vastgesteld of de verantwoorde prestaties ook voldoen aan criteria van deugdelijke totstandkoming van de cijfers. De raad zal over de uitkomst hiervan worden geïnformeerd.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,
drs. W.J. Sleddering

de burgemeester,
mr. B.B. Schneiders