

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille mr. B. B. Schneiders
Auteur Mevr. S.L. Hamersma
Telefoon 5113013 E-mail: shamersma@haarlem.nl
CS/CC Reg.nr. 2010/26899
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 9 februari 2010

Onderwerp

Brief aan de Raad over de verantwoording Grote Stedenbeleid III

DOEL: Besluiten

In december 2009 is in de auditcommissie door de accountant verslag gedaan inzake zijn bevindingen rond de besteding en verantwoording van de GSB-middelen. Door de accountant werd signaleerd dat zowel de rechtmatige besteding als het geheel besteden van de gelden onderwerp van handelen en onderzoek is. Met name voor de sociale pijler was het onzeker of het per 1 december openstaande saldo besteed zou worden binnen de daarvoor gestelde termijn (lopend tot en met 31 december 2009).

De raad is hier (d.d. 9 december 2009) over geïnformeerd en heeft toen aangegeven om ook in het verdere traject prijs te stellen op informatie over de voortgang. In bijgaande brief wordt ingegaan op de meest actuele stand van zaken van:

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.

Bijgaande brief zal ter informatie aan de raad gezonden worden om hen te informeren over de stand van zaken, indien zo wordt besloten door het college.

B&W

1. Het college besluit om bijgaande brief ter informatie naar de raad te sturen.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties
3. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit

Retouradres Postbus 511, 2003 PB Haarlem

Gemeenteraad van Haarlem

Datum 9 februari 2010
Ons kenmerk CS/CC/2010/26899
Contactpersoon S.L. Hamersma / A. van Schie/ W. Stigter
Doorkiesnummer 023-5113013
E-mail shamersma@haarlem.nl
Kopie aan -
Bijlage(n) -
Onderwerp Verantwoording Grote Stedenbeleid III

Geachte leden van de raad,

In december 2009 is in de auditcommissie door de accountant verslag gedaan inzake zijn bevindingen rond de besteding en verantwoording van de GSB-middelen. Door de accountant werd gesignaleerd dat zowel de rechtmatige besteding als het geheel besteden van de gelden onderwerp van handelen en onderzoek is. Met name voor de sociale pijler was het onzeker of het per 1 december openstaande saldo besteed zou worden binnen de daarvoor gestelde termijn (lopend tot en met 31 december 2009).

De raad is hier (d.d. 9 december 2009) over geïnformeerd en heeft toen aangegeven om ook in het verdere traject prijs te stellen op informatie over de voortgang. Deze brief zal in navolging op de eerdere brief ingaan op de meest actuele stand van zaken van de volgende twee punten:

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.

In deze brief treft u de meest actuele stand aan (situatie 1 februari 2010). Hoewel het jaar al voorbij is en de belangrijkste boekingen inmiddels zijn verricht, kan toch slechts sprake zijn van een tussenstand. Hierbij speelt ook mee dat de gemeente voor sommige gegevens afhankelijk is van derden die pas laat aangeleverd worden. Pas nadat alle financiële lasten zijn verwerkt kan er een definitief beeld gegeven worden, dit zal worden gedaan bij de jaarrekening 2009 waar de accountant zijn oordeel geeft over de onderbouwing van prestaties en uitgaven. De eindstand en het oordeel van de accountant hierover zullen pas in maart definitief worden vastgesteld. Eind dit jaar zal het Rijk op basis van de door ons aangeleverde gegevens een definitief besluit nemen over de vaststelling van het Grote Stedenbeleid-3 periode.

Realisatie van de prestaties en besteding middelen

Het is onze verwachting dat de prestaties volledig worden gerealiseerd en alle ontvangen middelen worden uitgegeven. Daar waar prestaties niet kunnen worden gehaald is dit het gevolg van een niet aanwezige maatschappelijke vraag of buiten de gemeente liggende oorzaken.

Uitgesplitst naar de drie pijlers (Sociaal, Fysiek en Economie) is sprake van het volgende beeld (per 1 februari 2010):

- 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 hierover afspraken gemaakt.
- b. Pijler fysiek: alle prestaties worden gehaald met uitzondering van de woningbouwproductie (landelijk beeld) en bodemsanering (vanwege juridische procedures). Niet alle ontvangen middelen zijn besteed, maar voor de resterende gelden is al wel de bestemming vastgesteld. Met het Rijk zijn afspraken gemaakt over het alsnog realiseren van de prestaties in de komende jaren en het 'meenemen van de daarvoor benodigde middelen naar 2010 en latere jaren.
- c. Pijler sociaal: het grootste deel van de prestaties zal worden gehaald. In december was er sprake van een nog te besteden budget van circa € 9 miljoen. De nog te besteden middelen hadden betrekking op nagenoeg alle prestaties. Zoals toen al gemeld waren er voor deze tussenstand diverse oorzaken aan te wijzen. Zo hadden aangegane verplichtingen nog niet tot uitgaven geleid, waren de prestaties wel al geleverd maar nog niet (financieel) afgewikkeld en sommige prestaties (mede) waren betaald met 'eigen' geld van de gemeente.

Naast bovenstaande groep van prestaties is er 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 een vast bedrag per inburgeraar). Voor deze prestaties zijn voorschotten van het Rijk ontvangen, die gebaseerd zijn op bepaalde aannames over de te realiseren aantallen. De eindafrekening wordt dan bepaald door de werkelijk 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 eind 2010 na vaststelling met het rijk worden verrekend.

Per 1 februari blijkt er van een onderbesteding, zoals in december genoemd, geen sprake te zijn. De laatste verplichtingen worden verwerkt en in overleg met Ernst&Young en het Rijk zijn sommige prestaties die voorheen betaald waren met 'eigen' geld nu ten laste gebracht van het budget voor het Grote Stedenbeleid. Er resteert nu een saldo van circa € 0,5 miljoen. Mogelijk zal met het Rijk nog discussie gevoerd worden over de inzet van deze middelen bij een beperkt aantal kleinere prestaties, die mogelijk ook naar latere jaren geschoven kunnen worden.

Door het alsnog ten laste van de GSB-middelen brengen van een aantal bestedingen zal er sprake zijn van vrijvallende 'eigen' gemeentelijke middelen. Voorstellen over de besteding dan wel reservering van die middelen zullen bij het vaststellen van de jaarrekening aan de raad worden voorgelegd.

Vorbereiding eindverantwoording

Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de prestatiedossiers die noodzakelijk zijn om tot een volwaardige en door de accountant goed te keuren verantwoording te komen. De accountant toetst daarbij op vijf controlepunten: volledigheid dossiers, toereikendheid van de in het dossier aanwezige stukken, deugdelijke grondslag van de verzamelde gegevens, aanpak interne controle en audit trail. Gezien de omvangrijke activiteiten om tot volwaardige dossiers te komen is met Ernst&Young een aantal tussenmetingen (proefverantwoordingen) afgesproken. Tijdens deze tussenmetingen zijn in samenspraak met de accountant diverse onduidelijkheden en onvolkomenheden in de dossiers opgelost. Het definitieve akkoord van de accountant op de prestatiedossiers zal pas gegeven worden na de controle van de jaarrekening. Deze controle start op 1 maart a.s..

Wij verwachten op grond van de huidige informatie en rekeninghoudend met de reeds afgesproken verlenging van de realisatieperiode voor enkele afspraken, dat het grootste deel van de afgesproken prestaties zal worden gehaald. Wij verwachten tevens dat de ontvangen gelden volledig zullen worden besteed, ook hier rekening houdend met afgesproken verlenging van de realisatieperiode voor enkele afspraken. Een uitzondering geldt uiteraard voor de afspraken waarbij de vergoeding 1 op 1 is gekoppeld aan werkelijk gerealiseerde aantallen en deze aantallen afwijken van de ramingen. Tenslotte verwachten we dat de af te leggen verantwoording richting het rijk zal voldoen aan de normen van de accountantscontrole. Wel kan daarbij sprake zijn van onzekerheden omtrent door derden aan te leveren gegevens of zogenoemde herstelwerkzaamheden ten aanzien van de op te leveren informatie.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,
N.M.J. Maan, l.s.

de burgemeester,
mr. B.B. Schneiders