

Collegebesluit

Onderwerp Administratieve afwikkeling project Optimalisatie huisvesting 2017	
Nummer	2018/2641
Portefeuillehouder	Spijk, J.K.N. van
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	Wit, R.
Telefoonnummer	023-5114396
Email	rwit@haarlem.nl
Kernboodschap	In 2017 heeft een optimalisatie van de panden Raakspoort, Zijlpoort en Stadhuis plaatsgevonden. De Raad heeft op 20 juli 2017 een krediet hiervoor beschikbaar gesteld. Bij de afwikkeling van het project eind 2017 is geconstateerd dat er kosten ten onrechte ten laste van de exploitatie zijn verantwoord in plaats van ten laste van een in 2017 beschikbaar krediet; inmiddels is dit ten laste van dat krediet gecorrigeerd. Tevens wordt de Raad geïnformeerd over de totale kosten van het project en de bijbehorende financiële dekking.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie Bestuur omdat de administratieve afwikkeling betrekking heeft op een eerder door de Raad verstrekt krediet én omdat deze afwikkeling bij de vaststelling van de jaarrekening 2017 aan de orde zal komen.
Relevante eerdere besluiten	Raadsstuk “Vrijgeven van het krediet optimalisatie huisvesting 2017” (2017/240210) in commissie Bestuur van 13 juli 2017 en in de raadsvergadering van 20 juli 2017
Besluit College d.d. 30 januari 2018	Het college van burgemeester en wethouders Besluit: 1. In te stemmen met de administratieve afwikkeling van het project Optimalisatie; 2. De directie te verzoeken om maatregelen te nemen om dergelijke administratieve onjuistheden te vermijden of eerder te detecteren. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

In 2017 heeft een optimalisatie van de panden Raakspoort, Zijlpoort en Stadhuis plaatsgevonden. Deze optimalisatie was nodig om geconstateerde functionele en technische tekortkomingen aan te pakken en tevens om de panden geschikt te maken voor inhuizing van medewerkers uit Zandvoort. Bij de afwikkeling van het project eind 2017 is geconstateerd dat er kosten ten onrechte ten laste van de exploitatie zijn verantwoord in plaats van ten laste van in 2017 bestaand (ander) krediet; inmiddels heeft correctie plaatsgevonden.

Tevens wordt de Raad geïnformeerd over de totale kosten van het project en de bijbehorende financiële dekking.

2. Besluitpunten college

Het college besluit om:

1. De administratieve afwikkeling van het project Optimalisatie vast te stellen;
2. De directie te verzoeken om maatregelen te nemen om dergelijke administratieve onjuistheden te vermijden of eerder te detecteren.

3. Beoogd resultaat

Het project Optimalisatie huisvesting 2017 administratief af te sluiten en op een juiste wijze te verantwoorden in de definitieve jaarrekening 2017.

4. Argumenten

De Raad heeft in haar vergadering van 20 juli 2017 besloten om een krediet te verstrekken van € 590.000 ten behoeve van de optimalisatie van de huisvesting 2017. Tezamen met restanten van eerdere kredieten - ten bedrage van € 155.000 - was hiermee in totaal € 745.000 aan krediet beschikbaar om de optimalisatie te realiseren. Dit krediet is in 2017 volledig aangewend ten behoeve van het project.

De optimalisatie huisvesting is inhoudelijk met succes afgerond: alle technische werkzaamheden zijn tijdig afgerond en het resultaat is dat eerder geconstateerde functionele en technische tekortkomingen zijn opgelost én voor het van Zandvoort per 1 januari 2018 overgekomen personeel voldoende werkplekken beschikbaar zijn.

Bij de inhoudelijke en financiële afwikkeling van het project eind november 2017 bleek uit de interne controle het volgende:

- Er zijn projectkosten binnen de reguliere exploitatiebudgetten verantwoord in plaats van ten laste van het bestaande krediet "Reservering levensduurverlengend onderhoud gemeentelijk bezit". Die projectkosten betroffen aanpassingen aan installaties, voor een bedrag van in totaal € 449.000. Uit het Investeringsplan 2018-2022, beleidsveld 53 Overige beheerstaken blijkt dat dit krediet (IP-nr VG.ON) met een bedrag van € 665.000 in 2017 niet is aangewend, zoals nu uit de interne controle blijkt ten onrechte. Dit krediet is door de Raad beschikbaar gesteld middels raadsstuk "Kredietaanvraag levensduurverlengend onderhoud 2015 en 2016 (BBV 2015/90051) en is o.a. bedoeld voor het vernieuwen en vervangen van installaties van het gemeentelijk vastgoed. De panden Raakspoort en Zijlpoort staan weliswaar niet op de bij het krediet genoemde pandenlijst- het stadhuis bijvoorbeeld wel - maar passen voldoende in de strekking van dit krediet. Inmiddels zijn de projectkosten die betrekking hebben op installaties (€ 449.000) gecorrigeerd en ten laste van dit krediet verantwoord. Na deze correctie resteert een krediet van € 216.000.

- Bij de aanvraag van een krediet voor het project Optimalisatie huisvesting is alleen inzicht gegeven in kosten die onderdeel uitmaken van het gevraagde krediet. Achteraf gezien betreurt het college dit en informeert de Raad met deze nota alsnog over het totaal van alle projectkosten.
- De totale projectkosten bedragen € 1.531.000, als volgt gespecificeerd:

		bedragen x € 1.000				
<i>Project</i>			<i>Ten laste van</i>	<i>Ten laste van</i>	<i>Ten laste van</i>	
<i>Optimalisatie</i>		<i>Totale</i>	<i>krediet</i>	<i>krediet L.V.</i>	<i>Exploitatie-</i>	
<i>huisvesting</i>		<i>kosten</i>	<i>Optimalisatie</i>	<i>Onderhoud</i>	<i>budget</i>	
Wanden en deuren		423	423			
Meubilair, beeldschermen etc.		489	489			
Aanpassing installaties		449		449		
Begeleiding & advies		170				170
Totaal		1.531	912	449		170
Dekkingsruimte		1.580	745	665		170
Resultaat		49	-167	216		-

Het krediet Optimalisatie huisvesting is met € 167.000 overschreden terwijl op het krediet Levensduurverlengend onderhoud een overschot van € 216.000 resteert, per saldo een positief resultaat van € 49.000.

De projectkosten ten laste van het krediet Optimalisatie huisvesting betreffen aanschaf en plaatsing van wanden & deuren, meubilair en beeldschermen etc. Deze kosten behoren niet tot de categorie “levensduurverlengend onderhoud” waardoor de overschrijding op dit krediet formeel niet op het restende overschot van het krediet levensduurverlengend onderhoud mag worden verantwoord. Het college wil nu dit resterende overschot inzetten ter compensatie voor de overschrijding op het krediet Optimalisatie huisvesting waardoor het financiële resultaat positief blijft.

5. Risico's en kanttekeningen

- De realisatie van de optimalisatie heeft onder verantwoordelijkheid van het college plaatsgevonden. Het college is tevreden over het inhoudelijke resultaat maar niet over de aansturing en het financiële beheer van dit project. Weliswaar heeft het project niet geleid tot financiële tekorten maar het inzicht in aard en omvang van de projectkosten had in een eerder stadium moeten plaatsvinden. Dan had nog in 2017 de Raad kunnen worden geïnformeerd en had - in het kader van het budgetrecht – een voorstel tot kredietaanpassing aan de Raad worden voorgelegd.
- Naar aanleiding van deze casus heeft het college de directie verzocht maatregelen te nemen om dergelijke administratieve onjuistheden te vermijden of eerder te detecteren.

- Naar verwachting zal de controlerend accountant de kosten ad € 167.000 als onrechtmatig beoordelen aangezien in het kalenderjaar 2017 geen correctie via een raadsbesluit heeft plaatsgevonden. Naar alle waarschijnlijkheid wordt deze omvang van onrechtmatigheid binnen het geheel van de tolerantiegrenzen opgevangen.
- De voorgestelde correctie heeft geen consequenties voor het Investeringsplafond en/of het Kasstroomplafond aangezien de dekking ten laste komt van een in het Investeringsplan 2017 opgenomen - en dus bestaand - krediet.

6. Uitvoering

De administratieve afwikkeling van dit project zal in de jaarrekening 2017 worden verantwoord. De twee betrokken kredieten worden afgesloten.

7. Bijlagen

Geen.