

Onderzoek Sport-VIP

<u>INHOUD</u>	<u>Blz</u>
1. Inleiding	2
1.2 Aanleiding voor het onderzoek	2
1.3 Probleemstelling en onderzoeksvragen	3
1.4 Afbakening van het onderzoek	3
1.5 Opzet van het onderzoek	3
1.6 Opbouw van het rapport	3
2. Resultaten van het onderzoek	4
2.1 VIP 016/95 Stichting sporthal Beverwijk	4
2.2 VIP 017/95 Gemeentelijke gymlokalen	5
2.3 VIP 018/95 Onderhoud sportvelden	5
2.4 VIP 019/95 Herverdeling sportvelden	6
3. Reactie gemeentesecretaris	8
4. Reactie College van B&W	9
5. Conclusies onderzoek Rekenkamer Beverwijk	10

Bijlagen:

1. Reactie Gemeentesecretaris d.d. 14 april 2004
2. Reactie College van B&W d.d. 15 juni 2004

Rekenkamer commissie Beverwijk
8 september 2004

1 Inleiding

De gemeente Beverwijk diende vanaf 1995 circa f 10.000.000 (ca € 4.500.000) te bezuinigen als gevolg van een lagere uitkering uit het gemeentefonds. Om een bezuiniging van deze omvang te kunnen realiseren moesten keuzes worden gemaakt, gebaseerd op een breed gedragen visie op de toekomst van Beverwijk. Deze visie en de voorstellen voor realisatie van de bezuinigingen zijn vastgelegd in de nota Veranderen in Perspectief (VIP) 'Beverwijk 2010, een strategische toekomstvisie op de stad en haar voorzieningen'. Uitgangspunt van deze VIP-operatie was het realiseren of continueren van een passend voorzieningenaanbod in Beverwijk, dat naar aard, omvang en kwaliteit aansloot op het toenmalige en toekomstige profiel van de stad, op de lokale behoeften en in financieel-economische zin levensvatbaar was. De bezuinigingen waren met concrete acties ingevuld. De raad heeft op 14 februari 1995 ingestemd met deze operatie (raadsbesluit 119/1995). In het totaal ging het daarbij om 64 opdrachten.

Ruim één miljoen gulden aan bezuinigingen moest worden gerealiseerd met maatregelen gericht op de sportvoorzieningen. Hiervoor had het college vijf opdrachten geformuleerd. Op basis van deze college-opdrachten voerde de hiertoe ingestelde projectgroep Sport-VIP's tussen 1995 en 1997 een aantal ambtelijke onderzoeken en verkenningen uit die de wijze waarop de taakstellingen zouden kunnen worden gerealiseerd en de consequenties die dat met zich mee zou brengen, in beeld beoogden te brengen. Deze onderzoeksfase wordt afgesloten in de raadsvergadering van 29 mei 1997. Dan vindt integrale besluitvorming plaats over de definitieve taakstellingen voor de sportsector (raadsbesluiten 103a t/m 103d 1997).

Tabel 1, raadsbesluiten mei 1997

bedragen in F

VIP-opdracht	Aanduiding	Taakstelling in f	Te realiseren
016/1995	Stichting Sporthal Beverwijk	150.000,--	1999
017/1995	gemeentelijke gymlokalen	105.961,--	1999
018/1995	onderhoud sportvelden	28.650,--	1998
019/1995	herverdeling sportvelden	800.000,--	1999

1.2 Aanleiding voor het onderzoek

De VIP-operatie is een omvangrijke, complexe en ingrijpende bezuinigingsoperatie. Vooral het feit dat de operatie gespreid over meerdere jaren (1995-1999) moest worden gerealiseerd maakt het voor de gemeenteraad van belang dat het college hierover periodiek op een transparante wijze verantwoording aflegt. Zonder die informatie is het voor de raad niet mogelijk vast te stellen of, op welke wijze en in welke mate de doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit geldt ook voor de maatregelen op het gebied van de sportvoorzieningen.

De raad heeft ten aanzien van het onderdeel Sport-VIP in de raadsvergadering van 7 november 1996 uitgesproken dat zij alle uitwerkingsvoorstellen op het terrein van de sport in zijn geheel en in hun onderlinge samenhang wenst te bezien. De Rekenkamercommissie (RKC) is van mening dat het hierbij past ook over de realisatie in samenhang te rapporteren.

Binnen de Rekenkamercommissie (RKC) bestond twijfel over de kwaliteit van de informatievoorziening over de Sport-VIP. Een beperkt eigen onderzoek op basis van informatie die door het college was verstrekt aan de gemeenteraad wees uit dat het niet op doelmatige wijze mogelijk was zicht te krijgen in de realisatie van de Sport-VIP. Dit was voor de Rekenkamercommissie de aanleiding voor het onderhavige onderzoek naar de Sport-VIP.

De RKC heeft College en Raad op 30 december 2002 geïnformeerd over zijn voornemen dit onderzoek uit te voeren.

1.3 Probleemstelling en onderzoeksvragen

Probleemstelling voor het onderzoek was:

In welke mate is de Sport-VIP gerealiseerd en heeft het College hierover op transparante wijze verantwoording over afgelegd.

De onderzoeksvragen waren:

Wat hield de Sport-VIP in?

Welk bedrag aan bezuinigingen moest hiermee worden gerealiseerd?

Welke maatregelen zijn hiervoor genomen?

In welke mate zijn de maatregelen geïmplementeerd en de bezuinigingen gerealiseerd ?

Heeft het college op een deugdelijke en transparante wijze verantwoording afgelegd over de implementatie van de maatregelen en de realisatie van de bezuinigingen ?

1.4 Afbakening van het onderzoek

Het onderzoek betrof het onderdeel Sport van de VIP-operatie. De andere onderdelen zijn buiten beschouwing gelaten.

Hoewel de VIP-opdrachten zijn geformuleerd in 1995, heeft het onderzoek van de RKC zich gericht op de Sport-VIP opdrachten zoals die na de uitwerking definitief zijn vastgesteld op 29 mei 1997 (raadsbesluiten 103a t/m 103d).

Verder betrof het onderzoek de realisatie van de opdrachten en de informatievoorziening aan de Raad daarover. De eventuele effecten op het gebruik van de sportvoorzieningen heeft de RKC niet onderzocht.

1.5 Opzet van het onderzoek

De RKC heeft het onderzoek uitgevoerd door middel van dossieronderzoek. De oorspronkelijk beschikbaar gestelde dossiers gaven onvoldoende inzicht in de realisatie van de Sport-VIP. De RKC heeft in zijn brief van 14 mei 2003 aangegeven welke vragen nog niet konden worden beantwoord en de gemeente verzocht de hiervoor noodzakelijke informatie ter beschikking van de commissie te stellen. De gemeente heeft aan dit verzoek voldaan. De laatste informatie heeft de RKC begin oktober 2003 ontvangen.

Alle bedragen in dit rapport zijn nog in guldens, omdat de taakstellingen in guldens zijn gesteld en de operatie ook grotendeels in het guldentijdperk zou worden gerealiseerd.

1.6 Opbouw van het rapport

Hoofdstuk 2 beschrijft voor elk van de VIP-opdrachten of en in welke mate deze zijn gerealiseerd en de wijze waarop hierover verantwoording is afgelegd door het College. In Hoofdstuk 3 is een beknopte weergave gegeven van de ambtelijke reactie en de toelichting van de Rekenkamer hierop. Hoofdstuk 4 bevat de reactie van de Rekenkamer op de bestuurlijke reactie van het College. Het rapport wordt afgesloten met de conclusies in Hoofdstuk 5.

2 Resultaten van het onderzoek

Voor de duidelijkheid moet worden opgemerkt dat de commissie geen onderzoek heeft gedaan naar de ambtelijke en bestuurlijke voorbereiding van de VIP-opdrachten en raadsbesluiten.

De RKC heeft zich in zijn onderzoek beperkt tot de vraag hoe en wanneer de raadsbesluiten van mei 1997 zijn uitgevoerd en wanneer en op welke wijze het college over de uitvoering heeft gerapporteerd en verantwoording heeft afgelegd. Gezien het belang dat de raad hechtte aan de onderlinge samenhang van de uitwerkingsvoorstellen heeft de commissie er op gelet of deze samenhang ook in de rapportages aan de raad is bewaard.

In paragraaf 1.5 is aangegeven dat het de commissie nogal wat moeite gekost heeft alle relevante documenten boven tafel te krijgen en een antwoord te krijgen op alle vragen.

De RKC heeft niet de pretentie daar volledig in geslaagd te zijn. Daarvoor strekt de VIP-operatie zich over teveel jaren uit en was het materiaal te weinig systematisch toegankelijk (zoals ook blijkt uit de reactie van de gemeentesecretaris (zie "Reactie concept-rapport Onderzoek Sport-VIP", brief 2004/1883 dd 14 april 2004; zie bijlage 1) op het conceptrapport, waarin nog nieuwe feiten werden aangedragen).

De commissie is echter wel van mening op grond van haar onderzoek een redelijk volledig en betrouwbaar beeld te kunnen schetsen van de uitvoering van de door de raad vastgestelde VIP-opdrachten op het terrein van de sport.

Dat beeld ziet er als volgt uit.

2.1 VIP 016/95 Stichting Sporthal Beverwijk

De stichting ontvangt in 1997 een budgetsubsidie van de gemeente Beverwijk van f 466.453,-. Op dit subsidiebedrag is een taakstelling gelegd van f 150.000,- die als volgt zou moeten worden gerealiseerd (raadsbesluit 103D/1997):

jaar	bedrag
1997	f 69.800,-
1998	f 139.600,-
1999	f 150.000,-

De totale taakstelling zou met ingang van dit laatste begrotingsjaar moeten zijn uitgevoerd.

Door bedrijfsmatiger te gaan werken heeft de stichting de bezuinigingen voor 1997 weten op te vangen en de besparing van f 69.800,- weten te realiseren. Om dit proces te ondersteunen heeft de raad in juni 1998 nog een extra krediet van f 46.930,- uitgetrokken voor de aanschaf van hard- en software en de reparatie/vervanging van afgekeurde materialen in de gymlokalen (raadsbesluit 110/1998).

De Stichting Sporthal Beverwijk zag echter geen mogelijkheden om de resterende bezuinigingen te realiseren en maakte bezwaar tegen de subsidieverlening 1998 en 1999. De stichting stelde vooralsnog niet meer te kunnen bezuinigen dan de in 1997 reeds gerealiseerde f 69.800,-.

De Commissie voor de Bezwaarschriften achtte de bezwaren van de Stichting gegrond. Naar haar oordeel stelde de Stichting Sporthal terecht dat een verdere bezuiniging niet mogelijk was. Het College heeft het advies van de commissie voor de bezwaarschriften uiteindelijk overgenomen (collegebesluit d.d. 14-11-2000). Daaraan voorafgaand heeft het college, in de Bestuursrapportage 2000/I reeds melding gemaakt van deze ontwikkelingen. Het financiële nadeel wordt door het college becijferd, als een incidenteel nadeel van, voor 2000 van f 170.000,- met een structurele doorwerking in de volgende jaren van f 80.200,- (raadsbesluit 120/2000).

De gemeentebegroting is met ingang van 2001 dienovereenkomstig aangepast.

Als belangrijke reden voor het gegrond moeten verklaren van het bezwaar van de Stichting Sporthal Beverwijk voert het college aan het feit dat door de raad is onderkend dat slechts een deel van de taakstelling kan worden gerealiseerd zolang het sportbedrijf nog niet operationeel is. De overgebleven f 80.200,- dienden dan ook alsnog gerealiseerd te worden na oprichting van het Sportbedrijf

(raadsvoordracht 208/1999). In deze laatste raadsvoordracht wordt uitgebreid ingegaan op de mogelijkheden tot oprichting van een zelfstandige beheersorgaan voor de sport. In paragraaf 2.4 ad. b komen we daarop terug.

2.2 VIP 017/95 Gemeentelijke gymlokalen

De structurele taakstelling voor de gemeentelijke gymlokalen bedraagt f 105.961,-.

Deze moet gerealiseerd worden door :

1. met ingang van augustus 1997 te stoppen met het onderwijsgebruik in het gymlokaal aan de van der Hoopstraat 1 waardoor een structurele lastenverlichting ontstaat van f 48.246,- (besluit 1).
2. de geraamde lastenverlichting van het gymlokaal Dreef 27 (structureel f 57.715,- en eenmalig f 436.000,-) als gevolg van de verhuizing van de Zevensprong, te compenseren uit de opbrengsten van de vrijkomende locatie van de Zevensprong (besluit 3).

Het gymlokaal aan de Van der Hoopstraat is daadwerkelijk vrijgeroosterd met ingang van het schooljaar 1997/1998. Dat leidde tot een structurele besparing op de jaarlasten van circa f 28.000,-.

De rest van de taakstelling, f 20.246,- zou moeten worden gerealiseerd uit de opbrengsten van de verkoop van het gymlokaal. Omdat in dezelfde periode de Krachtsportvereniging DOK haar huisvesting kwijtraakte leek verkoop van het gymlokaal aan de vereniging een oplossing te kunnen bieden voor het huisvestingsprobleem van de vereniging terwijl gelijktijdig de taakstelling kon worden gerealiseerd. De vereniging kon het gevraagde verkoopbedrag van f 162.000,- (taxatiewaarde) echter niet opbrengen c.q. niet gefinancierd krijgen. Omdat er echter, ook na een uitgebreide verkenning, geen andere, goedkopere alternatieven beschikbaar bleken te zijn voor de huisvesting van de Krachtsportvereniging DOK, heeft de gemeenteraad in januari 1998 besloten om het gymlokaal aan de Van der Hoopstraat onder een aantal voorwaarden aan DOK te verkopen voor het symbolische bedrag van f 1,-. De eerder geraamde verkoopopbrengst van f 290.000,- kon hierdoor niet worden gerealiseerd. Daarom besloot de raad op 27 januari 1998 tevens "de niet gerealiseerde en geraamde opbrengst bij sloop van het pand ten behoeve van woningbouw, VIP-bijdrage van f 290.000,- , ten laste te brengen van de Knelpunten Reserve" (raadsbesluit 23/1998).

Dit deel van de opdracht is daarmee de facto gedekt uit de knelpuntenreserve.

De RKC merkt dit deel van de VIP-opdracht 017/1995 daarom aan als gerealiseerd.

De oorspronkelijk, in 1995, geraamde lastenverlichting voor het gymlokaal Dreef 27 kon niet worden gerealiseerd omdat het lokaal, als gevolg van de verhuizing van de Zevensprong, niet buiten gebruik kon worden gesteld. Daarom werd in mei 1997 besloten om compensatie voor deze taakstelling te zoeken in de opbrengsten van de vrijkomende locatie van de Zevensprong. De Zevensprong is inderdaad verhuisd maar de taakstelling kon niet worden gerealiseerd. Uit de reactie van de gemeentesecretaris blijkt namelijk dat het pand niet is vrijgekomen, maar in gebruik is genomen door de Mytyscholengemeenschap Heliomare. Het is niet bekend of en wanneer het pand wel zal vrijkomen.

De RKC concludeert naar aanleiding hiervan dat de geraamde taakstelling van f 57.715,- structureel en f 436.000,- incidenteel niet is gerealiseerd.

2.3 VIP 018/95 Onderhoud sportvelden

De taakstelling voor dit onderdeel bedroeg f 28.650,-.

De opdracht was ingegeven door de overweging dat een bezuiniging mogelijk zou zijn indien onderhoudstaken aan de verenigingen zouden worden overgedragen. Hiervoor zouden dan wel een handmaaimachine en een bladblazer moeten worden aangeschaft.

In mei 1996 heeft de gemeenteraad ingestemd met het beschikbaar stellen van een eenmalig bedrag van f 5.000,- voor de aanschaf van deze apparaten (raadsbesluit 74/1996). De bezuiniging van f 28.650,- is met ingang van 1996 ingeboekt.

2.4 VIP 019/95 Herverdeling sportvelden

De taakstelling op deze post bedroeg totaal f 800.000,-.

Uit de voorstellen blijkt dat dit bedrag door een tweetal maatregelen moet worden opgebracht, te weten:

- a) een herinrichting van het sportcomplex Adrichem waardoor de SV Beverwijk kan verhuizen van het complex Aagtenbos naar het complex Adrichem.
Opbrengst f 650.000,-.
- b) door het totale beheer van alle gemeentelijke sportaccommodaties onder te brengen in een zelfstandige beheersorganisatie, het Beverwijks Sportbedrijf.
Opbrengst f 150.000,-.

ad. a herinrichting sportvelden (raadsbesluit 103B/1997)

Om de verhuizing van de SV Beverwijk naar het Sportcomplex Adrichem mogelijk te maken moest in het sportcomplex Adrichem worden geïnvesteerd en moest het heringedeeld worden. Het benodigde investeringsbedrag wordt in eerste instantie geraamd op f 3.209.000,- maar is vervolgens twee keer verhoogd met respectievelijk f 820.166,- (raadsbesluit 010/1999) en f 1.792.816,- (raadsbesluit 214/1999) tot in totaal f 5.821.982,-.

De opbrengst van f 650.000,- structureel moet gerealiseerd worden door de verkoop van de grond van het complex Aagtenbos na de verhuizing van de SV Beverwijk.

De uitvoering van deze operatie heeft een aantal jaren in beslag genomen, waardoor de oorspronkelijk geplande datum van 1 januari 1999 niet gehaald kon worden.

Uiteindelijk konden alle verenigingen, met uitzondering van de SV Beverwijk, met ingang van het seizoen 2000/2001 op het vernieuwde Sportcomplex Adrichem spelen. SV Beverwijk weigerde vrijwillig van haar sportcomplex Aagtenbos te vertrekken en te verhuizen naar Adrichem. Na een juridische procedure, die leidde tot een voor de gemeente gunstige uitspraak van de rechter, is SV Beverwijk een jaar na de andere clubs ook verhuisd.

In oktober 2001 is de commissie RIAS geïnformeerd over de uitgaven die gedaan zijn ten laste van het krediet Sportcomplex Adrichem. Daaruit bleek dat de herinrichtingskosten in totaal f 6.007.514,- bedroegen. Met inachtneming van een tweetal ingeboekte posten van respectievelijk f 100.000,- (ontvangsten grond) en f 93.000,- (bezuiniging wijkzaken) bedroeg het totale krediet f 6.014.982,- waarmee het krediet toereikend was (memo 21-10-2001).

Met het beschikbaar komen van de grond van het (ex-)sportcomplex Aagtenbos was de belangrijkste voorwaarde voor het kunnen realiseren van de taakstelling vervuld, aangezien de feitelijke realisatie van de taakstelling afhankelijk is van de verkoop ervan.

De verkoop van de grond dient tevens ter dekking van andere plannen, zoals het plan Ontwikkeling Beverwijkse Bazaar. Het plan en de kredietaanvraag hiervoor keurt de gemeenteraad in december 2001 goed (raadsbesluit 2001/5879). Het totaal van het verleende krediet bedraagt f 36.067.130,- waarvan een bedrag van f 14.979.833,- is uitgetrokken voor de realisatie van de Sport-VIP.

De definitieve opbrengst van deze transactie hangt echter nog af van een bestemmingswijziging van de sportvelden in de bestemmingen parkeren en recreatieve markten en van de start van de aanleg van de randweg. Voor beide voorwaarden geldt als uiterste datum 31 december 2005. De taakstelling ad f 650.000 is derhalve nog niet definitief gerealiseerd.

Het college heeft de raad een aantal malen gerapporteerd over de voortgang in de uitvoering van deze VIP-opdracht. In elk geval is dat gebeurd door middel van de Bestuursrapportages 2000-I, 2000-II en 2002-I. Deze rapportages hadden echter een vrij summier karakter waarbij een cijfermatige toelichting achterwege is gebleven.

Voor zover de commissie echter heeft kunnen nagaan heeft het college tot op heden geen verantwoording afgelegd over de financiële afwikkeling van dit deel van de bezuinigingsopdracht. Dat betekent dat er vragen over blijven over of en zo ja hoe en wanneer de inkomsten uit de grondtransacties definitief vast zijn komen te staan. Ook is niet duidelijk geworden hoe de niet of veel later gerealiseerde bezuinigingen in de begrotingen en de rekeningen van de afgelopen jaren zijn verwerkt. Tenslotte heeft de RKC ook geen rapportage aangetroffen waarin is aangegeven hoe met de eenmalige inkomsten uit de grondtransacties van f 14.979.833,- ten behoeve van Sport-VIP, na aftrek van alle gemaakte kosten, een structurele bezuiniging van f 650.000,- is gerealiseerd.

ad. b beheer sportaccomodaties (het Beverwijks Sportbedrijf)

Deze structurele taakstelling van f 150.000,- moest worden gerealiseerd door de oprichting van een Beverwijkse beheersorganisatie. Deze zou per 1 januari 2000 van start zou moeten gaan met een efficiency korting gelijk aan het te bezuinigen bedrag.

Het besluit (103C/1997) luidt als volgt:

Het functionele, technische, dagelijkse en financiële beheer van alle binnen- en buitensportaccomodaties die met behulp van gemeenschapsgeld zijn gesticht en/of in stand gehouden worden en voor zover de gemeente hier nog taken uitoefent, over te dragen aan een nieuw op te richten Beverwijks beheerorgaan waarin de Stichting Sporthal opgaat (besluit 1), een efficiencykorting, groot f 150.000,- in te brengen als een bijdrage ter realisering van de VIP-opdracht nummer 016 t/m 019/1995, ingaande per 1-1-2000.

De uitvoering van deze taakstelling verloopt problematisch, omdat in de loop van het traject blijkt dat veel sportaccomodaties waarvan het beheer aan de nieuwe organisatie zou moeten worden overgedragen, met onderhoudsachterstanden te kampen hebben. Daar komt bij dat de taakstelling van f 150.000,- nog moet worden opgehoogd met de niet-gehaalde bezuiniging van f 80.200,- van de Stichting Sporthal Beverwijk (raadsvoordracht 208/1999, blz. 5).

In dezelfde raadsvoordracht (208/1999) wordt echter aangegeven dat een structurele bezuiniging niet te realiseren is maar dat er door de oprichting van het Sportbedrijf een structureel nadeel ontstaat van ruim f 800.000,-.

De raad neemt kennis van deze rapportage en besluit (raadsvoordracht 208/1999):

1. in te stemmen met de presentatie van een definitief voorstel over de oprichting van een Beverwijks Sportbedrijf in de maand september 2000.
2. de verdere uitwerking van het voorstel van de Kerngroep Sport in handen te geven van een ambtelijke werkgroep.

In september 2000 is geen definitief voorstel aan de raad voorgelegd. De RKC heeft vastgesteld dat ook thans (mei 2004) nog geen voorstel ter besluitvorming is voorgelegd.

3. Reactie gemeentesecretaris

De RKC heeft op 24 februari 2004 de uitkomsten van het onderzoek voorgelegd aan de gemeentesecretaris ter verificatie van de feiten. De gemeente heeft met brief 2004/1883 dd 14 april 2004 hierop gereageerd. De reactie gaf de RKC aanleiding het rapport op een beperkt aantal punten aan te passen. Voor het overige bevatte de reactie geen nieuwe feiten die aanleiding gaven tot wijziging. Daarnaast is de RKC het niet eens met de conclusies die de gemeente op basis daarvan trekt. In het vervolg van deze paragraaf gaat de RKC op de desbetreffende punten in.

De RKC merkt hierbij overigens nog op dat de 'nieuwe feiten' op één uitzondering na, niet zijn gestaafd met onderliggende stukken.

De gemeentesecretaris spreekt zijn teleurstelling uit dat de RKC zich heeft beperkt tot het realiseren van de financiële taakstellingen en niet heeft onderzocht of ook de beleidsdoelstelling (het realiseren of continueren van een passend voorzieningen aanbod) is gerealiseerd.

Deze beperking in het onderzoek was een bewuste keuze van de RKC, omdat de beschikbare middelen geen ruimere opzet van het onderzoek mogelijk maakte. De RKC heeft het college en de raad hierover vooraf duidelijk geïnformeerd.

De RKC staat niet onwelwillend tegen de gedachte om ook dit te onderzoeken. Voor het jaar 2004 heeft hij zijn onderzoeksprogramma echter al vastgesteld en is een aanvang gemaakt met de voorbereiding van de onderzoeken naar het Subsidiebeleid en Schone Stad. Binnen het voor 2004 beschikbare budget zijn geen verdere onderzoeken mogelijk. Als college en raad de hiervoor benodigde middelen beschikbaar wil stellen zal de RKC dit onderzoek met hulp van externen uitvoeren.

VIP-opdracht 017/1995, gemeentelijke gymlokalen.

De gemeentesecretaris geeft in zijn reactie aan dat het pand waarin de Zevensprong zat nog niet is verkocht, omdat het in gebruik is genomen bij de Mytylscholengemeenschap Heliomare. De gemeente kan niet aangeven wanneer het pand nu wel vrijkomt. De RKC is daarom van mening dat dit deel van de taakstelling niet is gerealiseerd.

VIP-opdracht 019/1995, herinrichting sportvelden

De gemeentesecretaris meldt dat het eerste deel van de grondtransacties met de Bazaar, de verkoop van het ex-sportcomplex Sint Aagtendijk, in januari 2003 heeft plaatsgevonden. Van de opbrengst is een bedrag van f 13.187.016,- (€ 5.984.007) gereserveerd in de Grondexploitatie "Ontwikkeling Beverwijkse Bazaar", zoals aangegeven in de door de gemeentesecretaris aangeleverde bijlage jaarrekening 2003.

De RKC wijst erop dat de jaarrekening 2003 nog niet formeel is vastgesteld. Verder is de RKC van mening dat uit het vorenstaande niet valt af te leiden dat de VIP taakstelling daarmee is gerealiseerd. De bedragen in de jaarrekening 2003 sluiten niet aan op de geraamde verkoopopbrengsten (zie raadsbesluit 2001/5879 d.d. 20december 2001) in de grondexploitatie. Bovendien is niet aangegeven dat de reservering bestemd is voor de Sport-VIP. De RKC wijst er verder op dat in de Grondexploitatie "Ontwikkeling Beverwijkse Bazaar" een totale opbrengst uit verkoop gronden is geraamd van f 35.908.189 (€ 16.294.425,76). Daarvan zou ongeveer 70% t.w. f 26.032.062,- (€ 11.812.835) moeten worden gerealiseerd door de verkoop van de voormalige sportvelden. Vooralsnog heeft deze transactie echter f 17.566.853 (€ 7.971.490,87) opgebracht.

De RKC concludeert dat thans niet vastgesteld kan worden dat de grondopbrengsten binnen de Grondexploitatie "Ontwikkeling Beverwijkse Bazaar" volledig zijn gerealiseerd. Daarmee kan ook niet worden vastgesteld dat de binnen deze Grondexploitatie opgenomen post Sport-VIP van f 14.979.833,- (€ 6.797.551,86) volledig kan worden opgebracht. Overigens was deze laatste post ter dekking van de investeringen van f 6.007.514,- op het sportcomplex Adrichem en ter dekking van de bezuinigingstaakstelling in het kader van de Sport-Vip operatie.

Als de gemeenteraad de thans opgenomen reservering daadwerkelijk wil aanwenden ter realisatie van de VIP-opdracht dan adviseert de RKC dit expliciet te vermelden in de jaarrekening 2003 en zorg te dragen voor aansluiting van de bedragen. De RKC adviseert daarbij tevens te vermelden hoe een jaarlijkse besparing van f 650.000 uit de dotatie wordt gegenereerd. Pas dan kan volgens de RKC de conclusie worden getrokken dat VIP-opdracht 019/1995 is gerealiseerd.

NB: Inmiddels is in Juni 2004 de Rekening 2003 door de Gemeenteraad vastgesteld. In de toelichting op de grondexploitatie locatie Bazaar is aangegeven dat € 5.671.020 conform het raadsbesluit is toegevoegd aan de algemene reserve en tevens een bijdrage van € 312.986 aan de ontwikkeling van het sportpark Adrichem als kosten opgenomen. In de toelichting is verder aangegeven dat de exploitatie nog verder geactualiseerd moet worden, waarbij de Oostelijke Doorverbinding uit het project wordt gehaald.

De RKC constateert dat ook deze tekst niet duidelijk maakt dat er een relatie is met het realiseren van de Sport-VIP opdrachten.

4. Reactie College van Burgemeester en Wethouders

In brief 2004/2385 dd 15 juni 2004 heeft het college een reactie gegeven op het concept rapport van bevindingen van de rekenkamer Beverwijk (zie bijlage 2).

Op twee punten worden de conclusies uit het concept rapport van de rekenkamer bestreden:

1. verkoop gronden met als gevolg realisatie bezuiniging Sport-VIP.
2. oprichting sportbedrijf.

Ad1:

Verkoop gronden.

De RKC is het College erkentelijk voor haar reactie en voor haar erkenning dat de Raad niet op een pro-actieve wijze is geïnformeerd over de algemene stand van zaken over de VIP-Projecten en de realisatie van haar doelstelling.

Voor het overige herhaalt het College de toelichting van de Gemeentesecretaris dat met de toevoeging van € 5.6 mln aan de Algemene Reserve, de bezuiniging van f 650.000,- structureel is gerealiseerd. Opvallend is dat het College in haar reactie weer een ander bedrag noemt dan de Gemeentesecretaris in zijn eerdere reactie (€ 5.6 mln versus € 5.984.007,-).

Belangrijker is echter dat het College haar eigen uitspraak op geen enkele wijze toelicht en onderbouwt. Daardoor blijft het onduidelijk hoe deze toevoeging aan de Algemene Reserve gezien moet worden in het totaal van de Grondexploitatie Beverwijkse Bazaar en hoe de investeringen in het Sportcomplex Adrichem (f 6.004.514,-) zijn gedekt.

Voor een verdere toelichting op dit punt verwijst de RKC naar de hierboven gegeven beantwoording op de reactie van de Gemeentesecretaris. De RKC handhaaft derhalve haar conclusies dat thans niet vastgesteld kan worden dat deze VIP-Taakstelling is gerealiseerd.

Ad2:

Oprichting Sportbedrijf.

De RKC heeft in het concept rapport van bevindingen geconcludeerd dat tot mei 2004 geen voorstel tot besluitvorming m.b.t het sportbedrijf was voorgelegd. Het College wijst de RKC erop dat in de Programmabegroting 2004 : *“de gemeenteraad akkoord is gegaan met een procedurevoorstel omtrent de besluitvorming over de oprichting van het Sportbedrijf”*. In de Programmabegroting 2004 is als bestuurlijke inspanning voor 2004-2006 opgenomen de besluitvorming over de oprichting van het Sportbedrijf voor zowel fase 1 als 2.

Daarnaast verwijst het College naar collegenota 200350010 d.d 17 november 2003 waarin het College een besluit heeft genomen over de 1e fase in gebruikgave gemeentelijke sportterreinen. Deze fase 1 betreft met name de overdracht van de beheerstaken naar de Stichting Sporthal Beverwijk. Fase 2 betreft met name het overdragen van het onderhoud aan het Sportbedrijf. In bovengenoemde collegenota wordt een zogenaamde doorkijk gegeven naar deze fase 2 welke gepland staat ter uitvoering per 1/9/2005. Op grond van het bovenstaande blijft de RKC van oordeel dat de bezuiniging niet is gerealiseerd.

5. Conclusies onderzoek RKC:

Op basis van het vorenstaande concludeert de RKC dat:

- van VIP-opdracht 016/1995 f 80.200,- structureel niet is gerealiseerd;
- van VIP-opdracht 017/1995 f 28.000,- structureel is gerealiseerd. Daarnaast is f 20.246,- structureel en f 290.000,- incidenteel gerealiseerd door deze met instemming van de raad ten laste van de Knelpunten Reserve te brengen (raadsbesluit 23/1998). Het andere deel van de taakstelling, f 57.715,- structureel en f 436.000,- incidenteel, zijn niet gerealiseerd;
- van VIP-opdracht 018/1995 het volledige bedrag structureel is gerealiseerd;
- van VIP-opdracht 019/1995 f 650.000,-- onduidelijk is gebleven of deze taakstelling is gerealiseerd. Daarnaast is f 150.000 structureel niet gerealiseerd;
- de raad hierover in de jaren 1997 tot en met 2003 gefragmenteerd en weinig transparant is geïnformeerd. Van een systematische en samenhangende (periodieke) rapportage is geen sprake geweest.

Schematisch:

Alle bedragen in F

VIP-opdracht	Aanduiding	Te realiseren in jaar	Taakstelling in F	gerealiseerd	Niet gerealiseerd	(nog) niet bekend
016/1995	Stichting Sporthal Beverwijk	1999	150.000	69.800	80.200 structureel	-
017/1995	gemeentelijke gymlokalen	1999	105.961	48.246 structureel. 290.000 incidenteel	57.715 structureel, 436.000 incidenteel	
018/1995	onderhoud sportvelden	1998	28.650	28.650 structureel	-	
019/1995	herverdeling sportvelden	1999	800.000		150.000 structureel	650.000 structureel
		<u>Totaal</u>	<u>1.084.611</u>	<u>146.696 structureel</u>	<u>287.915 structureel</u>	<u>650.000</u>