

**SCHEMA VERBETERPLAN ACCOUNTANTSRAPPORTAGES/STADSMANAGEMENTLETTER 2001**  
(Sectorspecifieke en overige aanbevelingen)

**BIJLAGE 2A**

**Voortgangsrapportage jaarverslag 2002**

dienst	Omschrijving	Aantal kort	Verbeteraanpak op termijn	Verantwoordelijke	Voortgang per april 2003 vis. sector
1.1	Diverse diensten Ongepaste overheveling budgetten via kortlopende schulden		naleving comptabiliteitsvoorschriften/ herbevestiging in richtlijnen jaarrekening: ( tenzij voorafgaand formele besluitvorming raad vallen niet bestede middelen bij jaarafsluiting vrij en kunnen via voorstel resultaatbestemming opnieuw op de begroting worden gebracht )	Sectoren en bedrijven	Is opgenomen in de richtlijnen 2002 bij de herbevestiging van de budgetregels.
1.2	Diverse diensten Onttrekkingen aan en stortingen in reserves zoveel mogelijk via begrotingswijziging.		naleving comptabiliteitsvoorschriften/ herbevestiging regels in handboek financiële administratie.	Sectoren en bedrijven	Zal meegenomen worden in opstellen handboek financieel beleid (zie verder bij dit onderdeel )
1.3	Kunsten/ SBC/SSC/ SO/SW en Welzijn verbetering interne AO/IC (vastleggen)	Eigen verantwoordelijkheid sector/bedrijf	Aantal zaken vastleggen nadat implementatie OO&S is afgerond	Sectoren en bedrijven	In 2002 zijn bij een aantal sectoren diverse processen beschreven. Voortgang is afhankelijk van het tijdstip waarop implementatie van OO&S is afgerond. Dit blijft een continue aandachtspunt, ook voor 2003.
2.1	SSC Verbetering beheersing belastingontvangsten/  Verschillen OZB belastingpakket-financiële administratie	Rest achterstand belastingopbrengsten wordt in 2002 ingelopen. Marap-info belastingopbrengsten wordt in 2e marap verbeterd. Verschillen worden in beeld gebracht en gecorrigeerd in relatie tot een systeemkoppeling die in het derde kwartaal wordt afgerond.		SSC/Publieksdiensten	Alle achterstanden zullen eind 2003 zijn ingelopen. De informatie in de marap mbt de belastingopbrengsten is verbeterd. De verschillen tussen de systemen zullen worden weggewerkt door een systeemkoppeling
2.2	SSC kwijscheidingen apart verantwoord		uitvoering in jaarrekening 2002	SSC/ Publieksdiensten	Is in jaarrekening 2002 apart verantwoord

dienst	Omschrijving	Aanpak kort	Verbeteraanpak op termijn	verantwoordelijke	Voortgang per april 2003 vls sector
2.3 SSC	Rioolrecht grootverbruik toereikendheid ramingen	ramingen rioolrecht grootverbruik worden geactualiseerd in de Interim-nota 2002		SSC/Publieksdiensten	Ramingen zijn verbeterd. Achterstanden zullen in eerste helft 2003 zijn weggewerkt.
2.4 SSC	Onderhoud gebouwen voorziening niet toereikend	nieuwe meerjarenraming onderhoud gebouwen in derde kwartaal gereed;		SSC/Statdiensten	In 3 <sup>e</sup> kwartaal opgesteld. Nog geen besluit door College i.v.m. nieuwe huisvestingsproblematiek

dienst	Omschrijving	Aanpak kort.	Verbeteraanpak op termijn	verantwoorde lijke	Voortgang per april 2003: vls sector
3.1	Brandweer	afspraken worden vóór eind 2002 vastgelegd		Brandweer	Afgewikkeld.
4.1	Wezijn	vastleggen afspraken dienstverlening politie storting Wet Inburgering Nieuwkomers (ontbreken formele besluitvorming over het egaliseren van de rijksvergoeding W/N)	Bij de jaarrekening 2002 zal de egalisatie gebaseerd worden op formele besluitvorming	In 2002 heeft geen egalisatie plaatsgevonden	Dit jaar nvt
4.2	Wezijn	Scholing en activering splitsing nog te besteden - niet te besteden	Geen verbeterpunt; in regelgeving is vastgelegd dat maximaal 50% van het budget mag worden overgeheveld naar een volgend jaar.	Sociale Dienst	n.v.t.
4.3	Wezijn	Afstemming verrekeningen bestuurscommissie OPO	verbetering in jaarrekening 2002	OenW	Verbeterd in jaarrekening 2002
4.4	Wezijn	voorbereidingskosten Leerpark deels geactiveerd	verwerking in nieuwe begrotingsopzet 2003/ programmabegroting	Stad/Wezijn	Is conform afgewikkeld
4.5	Wezijn	Kostenverrekening Oud-Krispijn Zuid	onderzoek kostenverrekening; duidelijkheid uiterlijk derde kwartaal 2002 (rapportage SO en OenW)	OenW - Stadsontwikkeling	Is nog niet afgewikkeld.

dienst	Omschrijving	Aanpak kort	Verbeteraanpak op termijn	Verantwoordelijke	Voortgang per april 2003 vis. sector
5.1	Stadsontwikkeling	zie aanpak bijlage 2		Stadsontwikkeling	Veel achterstanden ingelopen. Resteren nog posten tot euro 250.000. Invorderingsmogelijkheden hiervan worden in 2003 bezien. Subsidieregister is geactualiseerd
5.2	Stadsontwikkeling	zie aanpak bijlage 2		Stadsontwikkeling	Gebruik verplichtingenadm. opgenomen in geactualiseerde adm. organisatie Ook voorcalculaties maken deel uit van de geactualiseerde ao/ic
5.3	Stadsontwikkeling/ Grondbedrijf	Naleving CV verrekningen reserves zoveel mogelijk via begroting		Stadsontwikkeling	In 2002 verbeterd, maar blijft attentiepunt.
5.4	Grondbedrijf	Verweringen waarden incl. 10% verplichting	bij volgende rekening/prognose	Grondbedrijf	Is nog in onderzoek
5.5	Grondbedrijf	waardering en resultaatbepaling		Grondbedrijf	In 2002 overleg geweest met de accountant. Heeft geleid tot winstneming bij 2 complexen. In 2003 zal een richtlijn worden opgesteld.
5.6	Grondbedrijf	meerjarenonderhouds-begroting panden		Grondbedrijf	Zal in 2003 worden opgesteld.
5.7	Grondbedrijf	verbetering planningen		Grondbedrijf	Voor 2003 is manier van plannen aangepast waardoor proces beter is verlopen.
5.8	Grondbedrijf	verbetering nacalculaties		Grondbedrijf	Nacalculeren is opgenomen in de ao/ic (procesbeschrijvingen). Deze beschrijvingen zijn recent vastgesteld.
6.1	Stadswerken	handelwijze ingenieursbureau krediet Statenplein (voorfinanciering)		Stad/ stadswerken	Binnen de ao/ic zullen hiervoor waarborgen geschapen moeten worden.

H:\Verbeterplan\verbeterplan bijlage1 voortgang.wpd