

NOTULEN

Onderwerp: Commissie Middelen d.d. 28 mei 2009
 Aanwezig: mw. V.C.M. Stam-de Nijs (voorzitter), dhr. H. Wijnveen (loco-raadsgriffier),
 dhr. M. Dijkstra (Burgerbelang), mw. A. Valent-Groot (PvdA), mw. P. Bunte (PvdA),
 mw. T. Huijboom-Brouwer (ChristenUnie), dhr. W. Witte (VVD), dhr. A. Harren (VVD),
 mw. M.P.M. Harlaar-Bot (CDA), dhr. C.C. Mertens (HOP), dhr. L.H.M. Dickhoff (HOP),
 dhr. R.H. Schoemaker (GroenLinks), mw. D.C.F. Lo Pizzo (GroenLinks) .
 Bestuurlijk: dhr. C. Kwint (wethouder)
 Ambtelijk: dhr. G. van Weelden (strategisch adviseur), dhr. J.G. den Hertog
 (gemeentesecretaris).
 Afwezig: dhr. J. J. Bussen (CDA) en mw. M. Jongejan (Burgerbelang)
 Notulist(e): J.A. Jongsma

Nummer:	Onderwerp:	Actie
09-05-01	<p>Opening en mededelingen. De voorzitter opent de vergadering. De commissieleden Jongejan (Burgerbelang) en Bussen (CDA) zijn afwezig.</p>	
09-05-02	<p>Technische bespreking van de jaarrekening 2008. De accountant, de heer R. Goldstein, geeft een korte toelichting op de 10 belangrijkste bevindingen en aanbevelingen uit het concept Rapport van Bevindingen 2008.</p> <p><u>1^e termijn commissie:</u> <u>Burgerbelang:</u> wil van de accountant weten of de gemeente met het hanteren van de innovatieve methode voor de grote projecten voldoet aan de bepalingen van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). Daarnaast heeft Burgerbelang de volgende vragen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - waarom zijn de mutaties (toevoegingen en onttrekkingen) in de reserves in de jaarstukken niet per programma aangegeven? - In de jaarstukken staat vermeld: het resultaat voor bestemming is €. 5.614.000,-. In het rapport van bevindingen staat echter een resultaat voor bestemming aangegeven van € 4.330.000,-. Zijn deze beide getallen juist of is er mogelijk één fout en zo ja: welke? - Graag de mening van de accountant over het feit dat het positief resultaat van ruim € 5 miljoen euro tot stand is gekomen door een greep in de reserve grote projecten van € 5.577.000,-; - Volgens Burgerbelang was de begroting 2008 niet in evenwicht en is ook de jaarrekening niet in evenwicht, omdat structurele lasten niet zijn gedekt door structurele baten. Graag een reactie van de accountant hierop? - Op blz. 28 van zijn bevindingen schrijft de accountant het woord "fout" bij de storting van 4,7 miljoen euro in de reserve grote projecten. Kan de accountant aangeven of hij de denkfout had voorzien die aan de onderbouwing van die storting ten grondslag lag? - Op blz. 6 van de bevindingen geeft de accountant aan: "U bent inmiddels door het College geïnformeerd over de gevolgen voor uw gemeente van de economische crisis en over de aanpak van het college". De daadwerkelijke feiten zijn echter dat onder geheimhouding slechts de leden van de commissie Middelen in een besloten vergadering over die gevolgen zijn geïnformeerd. 	

Nummer:	Onderwerp:	Actie
---------	------------	-------

Graag verneemt Burgerbelang van de accountant in hoeverre die geheimhouding ook zijn bedoeling was toen hij het college adviseerde een dergelijke nota op te stellen.

Op verzoek van Burgerbelang zal het betoog van Burgerbelang aan de notulen worden toegevoegd. Mw. Jongsma

Beantwoording accountant:

De accountant heeft geen bevoegdheid t.a.v. de begroting. Gaat er om of beslissingen van de raad goed verwerkt zijn in de jaarrekening. De innovatieve methode levert geen strijd op met het BBV. De verwerking in de jaarrekening is correct. Wethouder Kwint vult aan, dat de innovatieve methode is goedgekeurd door het Rijk en de Provincie. Op 4 juni a.s. heeft hij gesprek met de gedeputeerde.

De "fout" als vermeld op blz. 28 van het rapport van bevindingen is door de organisatie zelf gecorrigeerd. Zou eigenlijk niet opgenomen te hoeven worden in Rapport van Bevindingen. Is in de jaarrekening op de juiste wijze verwerkt. M.b.t. het informeren van de raad door het college over de gevolgen van de kredietcrisis voor de gemeente Heerhugowaard merkt de accountant op, dat het gaat om de belangen van externe partijen en de gemeente. Het in het openbaar behandelen van zaken als grondprijzen, grondposities en het al of niet doorgaan van projecten kunnen de belangen van de gemeente en externe partijen schaden. De accountant constateert dat hetgeen Burgerbelang naar voren heeft gebracht veelal opmerkingen zijn en geen vragen aan hem.

Aanvulling G. van Weelden: In de tweede versie van de Jaarstukken 2008 zijn op blz. 7 verkeerde cijfers vermeld (c.q. blijven staan ten opzichte van de eerdere versie). Dat moeten de cijfers zijn die op blz. 108 (onderaan in de rechterkolom) staan. Aan de raadsleden wordt een erratum op blz. 7 gestuurd. Dhr. Van Weelden

CDA: aantal technische vragen, zullen morgen op de mail gezet worden. Verder geen vragen.

ChristenUnie: technische vragen al gesteld via de mail. Verwachten daar morgen antwoord op. Aanvullende vraag: bijdrage CAK (Centraal Administratie Kantoor) i.v.m. privacygevoeligheid, hoe kan er dan wel controle uitgevoerd worden?

Antwoord accountant: doen een controle op de volledigheid en niet op persoonsniveau. Accountant kan niet op individueel niveau kijken.

Aanvulling G. van Weelden: over de onzekerheid over juistheid en volledigheid van de verantwoorde eigen bijdrage WMO zal nog een toelichting worden opgenomen op blz. 140 jaarrekening 2008. Zal nog worden toegezonden aan de commissieleden en raadsleden. Dhr. Van Weelden

GroenLinks: Allereerst dank voor het beantwoorden van de vragen via de mail. Vragen:

- In het Rapport van Bevindingen heeft de accountant het over een resultaat voor bestemming van € 4.330.000. In de jaarrekening staat daarentegen op blz. 7 een resultaat voor bestemming van € 5.614.000. Vanwaar dit verschil?

Antwoord G. van Weelden: In de tweede versie van de Jaarstukken 2008 zijn op blz. 7 verkeerde cijfers vermeld (c.q. blijven staan ten opzichte van de eerdere versie). Dat moeten de cijfers zijn die op blz. 108 (onderaan in de rechterkolom) staan. Aan de raadsleden wordt een erratum op blz. 7 gestuurd.

Nummer:	Onderwerp:	Actie
---------	------------	-------

- Blz. 28 Rapport van Bevindingen. Kloppen de tellingen in het overzicht, gelet op de PM posten?
Antwoord accountant: tellingen kloppen.

PvdA: vragen reeds per mail gesteld. Geen verdere vragen

VVD: n.a.v. Rapport van Bevindingen de volgende vragen:

- N.a.v. Pag. 6: grondexploitatie is een groot risico, waarom alleen De Draai genoemd?

Antwoord accountant: De Draai levert voor de gemeente het grootste risico op.

- Pag. 6, Punt 7. Wat wordt bedoeld met de huidige beschikbare onderhoudsvoorzieningen?

Antwoord accountant: zie het gestelde op pagina 14 van het Rapport van Bevindingen. Heerhugowaard is sterk gegroeid. Het beheer van bestaande gebieden wordt in de komende jaren steeds belangrijker. Het is dan ook noodzakelijk om naar de financiële consequenties hiervan te kijken.

- Pagina 14 Rapport van Bevindingen: Interne werkprocessen m.b.t. de BTW is dit niet al gebeurd?

Antwoord wethouder Kwint: werkprocessen moeten nog worden uitgewerkt. Gesprekken met de Belastingdienst over horizontaal toezicht zijn al gaande om tot een convenant te komen. De wethouder heeft hierover al in een eerder stadium mededeling gedaan in de commissie.

- Pagina 19: aantal openstaande aanbeveling neemt toe. Klopt dit wel?

Antwoord Accountant: aantal aanbevelingen blijft gelijk (9-9). Gaat om follow-up vast te stellen. In het definitieve rapport zal de actuele stand van zaken verwerkt worden.

- Pagina 22: bevindingen inzake IT beveiliging. Is hier voldoende aandacht voor?

Antwoord accountant: de vraag is of de beveiliging afdoende is. Aantal zaken zijn nog steeds niet opgelost. Aanvulling wethouder Kwint: autorisatiebeheer ICT heeft nogal wat "voeten in aarde". Hij kent laatste stand van zaken niet. Er is een denktank ICT ingesteld, die zich ook buigt over dit onderwerp. College zal stand van zaken aangegeven bij de beantwoording van de schriftelijk per mail ingediende vragen.

Wethouder
Kwint

- Pagina 28: storting grote projecten. Graag toelichten t.a.v. de "fout".

Antwoord accountant: heeft organisatie zelf gecorrigeerd. Zou eigenlijk niet opgenomen te hoeven worden in Rapport van Bevindingen. Is in de jaarrekening op de juiste wijze verwerkt.

HOP: geen technische vragen. Wel nog de volgende vragen n.a.v. het Rapport van Bevindingen:

- welke 4 nieuwe aanbevelingen betreft het? Rapport "Stad van kansen" is van 6 maanden geleden. Wat is daarna gebeurd?

Antwoord accountant: bijlage C van het concept rapport van bevindingen is gebaseerd op de interim controle van 6 maanden geleden. Suggestie HOP: neem een korte follow up mee in rapport van bevindingen. Accountant neemt deze suggestie mee. In definitief rapport komt actuele stand van zaken. Desgewenst kan hierover in de commissie Middelen van 29 juni a.s. gesproken worden.

- Mist commentaar college op bevindingen?

Antwoord accountant: bij definitief rapport van bevindingen zal

Nummer:	Onderwerp:	Actie
	commentaar college worden opgenomen.	
	Tot slot: alle via de mail gestelde vragen zullen per mail worden beantwoord en geplaatst worden op het besloten deel van de website voor raadsleden.	G. van Weelden
	Sisa bijlage: komt bij het raadsvoorstel van de voorjaarsnota 2009.	G. van Weelden
	De voorzitter bedankt de accountant, de wethouder en de ambtelijke adviseurs voor de beantwoording van de vragen uit de commissie en sluit de vergadering om 21.50 uur.	