



HEERHUGOWAARD

UITKOMSTEN

Onderwerp: Commissie Middelen d.d. 20 mei 2010.

Nummer:	Onderwerp:	Actie
1.	<p>Opening en mededelingen De voorzitter opent de extra vergadering en heet iedereen en speciaal de heer Goldstein en mevrouw Braam welkom. Zij deelt mede dat iedereen per mail een erratum bij de voorjaarsnota is gezonden.</p>	
2.	<p>Technische bespreking van de jaarrekening 2009. De accountant, de heer R. Goldstein, zal bij dit agendapunt aanwezig zijn. De heer Goldstein licht het rapport van bevindingen toe en wijst speciaal op hoofdstuk 2 (uiteenzetting rol raad). Mevrouw Braam licht de door de accountant opgestelde top 10 toe.</p> <p>Gelegenheid voor de fracties tot het stellen van vragen.</p>	
	<p>Burgerbelang</p> <ul style="list-style-type: none"> - wie heeft bevoegdheid tot besluitvorming over de door de IZA uitkering ontstane inzet van budgetruimte voor bedrijfsvoering (blz. 9 jaarrekening); college of raad (budgetrecht); - onder artikel 2 BBV (baten) valt ook bespaarde rente. Waar is deze in de jaarrekening terug te vinden en wat is ermee gebeurd? - exploitatieopzetten maken deel uit van de begroting en moeten door de raad worden vastgesteld. De raad moet toch ook besluiten over herziene exploitatieopzetten? Daar de netto bedragen hetzelfde zijn gebleven, is het college van oordeel de bevoegdheid te hebben tot het herzien van exploitatieopzetten. In Stad van de Zon zijn 3.222 (in plaats van 2.600) woningen gebouwd (jaarrekening blz. 109). Verdichting van de bebouwing heeft geleid tot hetzelfde oorspronkelijke netto resultaat. Daarom heeft het college gemeend over de herziene exploitatieopzet te mogen besluiten. Op deze wijze kan de raad geen invloed meer uitoefenen. 	
	<p>ChristenUnie</p> <ul style="list-style-type: none"> - de heer Huls heeft de stukken alleen digitaal ontvangen. Uitleg leert dat de stukken aan de raadsleden en de eerste leden van de commissie zijn gezonden met een extra exemplaar in de postvakjes per fractie. De PvdA pleit voor bespreking in het raadsconvent dat alle commissieleden de stukken op papier krijgen; - het rapport van bevindingen is goed leesbaar; - wat zijn hulpkostenplaatsen? 	
	<p>PvdA</p> <ul style="list-style-type: none"> - zal haar vragen aan het college schriftelijk stellen; - waarom waren de werkzaamheden rechtmatigheid aanbesteding bij aanvang accountantscontrole nog niet gereed (blz. 3, punt 2); - waarom worden er door het college geen doelmatigheidsonderzoeken gedaan (blz. 5) en wat zijn daarvan de gevolgen? - evenals vorig jaar zijn er onder de voorzieningen posten opgenomen die niet voldoen aan de eisen met betrekking tot het vormen van een voorziening (blz. 15); - er wordt gesproken over een percentage van 25 procent onzekerheid over de rechtmatige besteding van PGB's (blz. 19). De onzekerheid is hoog. Is dat ook het beeld van het college? 	

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

VVD

- complimenten over het rapport van bevindingen (is goed leesbaar);
- vragen die de fractie heeft, zijn al door de PvdA gesteld.

VSP

- het stuk is goed leesbaar.

GroenLinks

- opvallend evenals vorig jaar is dat Heerhugowaard scoort boven de benchmark (blz. 24) én beter dan vorig jaar;
- in organisatiebeleid (met name beheer) wordt elk jaar een slag gemaakt. Op de financiële afdeling is nog niet alles voor elkaar. Dit zou vooral zitten in het produceren van lijsten (wie, wat, waar) en niet in de uitvoering op de werkvloer. Is dat correct?

HOP

- compliment over het concept rapport van bevindingen en de jaarrekening, het leesgedeelte is prettiger leesbaar;
- heeft grote problemen met de toelichting op de programma's; zal dit schriftelijk aan de orde stellen; in brief accountant wordt gesproken over eigen vermogen. Op blz. 147 jaarrekening blijkt deze uit reserve en exploitatie te bestaan. Daarnaast zijn er nog voorzieningen. Waarom zijn deze daarin niet meegenomen?
- onder punt 2 is een belangrijke boodschap opgenomen. Intern waren de werkzaamheden rechtmatigheid aanbesteding niet afgerond. Dit heeft geleid tot inefficiëntie bij de controle. Waarom staat dit er? Wat kost dit de gemeente extra? Als dit het geval is, zijn er maatregelen door het college getroffen om dit in de toekomst te voorkomen?
- Bij punt 7 wordt gesproken over inbare vorderingen en niet voorziene posten. Wat wordt hier bedoeld met voorziening?
- Bij punt 8 wordt gesproken over arbitrage inzake het GemBiPark. De afwikkeling is onzeker. Wanneer is er een uitslag en waarom is het een aandachtspunt?
- is blij met de visie van de accountant (blz. 10) dat de winstnemingsystematiek als voorzichtig wordt gezien;
- de boedel is na liquidatie SNK niet verdeeld (blz. 15/16). De vordering is door het college niet gewaardeerd, maar hierover moet toch een aanname kunnen worden gedaan? Aan wie ligt het dat dit niet is gebeurd?
- benchmark laat een positieve lijn zien, maar ook 2 dieptepunten (belasting/heffingen en rechtmatigheid). Hierover bestaat zorg.

Beantwoording vragen fracties door accountant

Burgerbelang

- het college heeft actieve informatieplicht, maar formeel hoeft het college over de exploitatieopzet De Draai niet te informeren; het college is bevoegd te handelen binnen de door de raad gestelde kaders. Een voorziening treffen is niet wenselijk, daarom zijn er maatregelen getroffen om binnen deze kaders de exploitatieopzet van de Draai sluitend te houden.

HOP

- een voorziening is een daadwerkelijke verplichting. Bestemming laat de raad een vrije keuze. Onderhoudsvoorzieningen echter kennen bepaalde kaders (te onderhouden met beheersplannen). Op peil

Nummer:	Onderwerp:	Actie
	<p>houden onderhoud is een belangrijk thema.</p> <ul style="list-style-type: none"> - bij de vordering De Schakel wordt bedoeld dat er geen voorziening is getroffen; - over de boedel SNK kan nog onvoldoende aannname worden gemaakt. Accountant verwacht wel een bate. - Inefficiëntie kost geld, de kosten zullen meevallen (zijn nog niet bekend). Intentie college is verbetering. 	
	<p>PvdA</p> <ul style="list-style-type: none"> - bij aanvang accountantscontrole werd er intern nog aan controle rechtmatigheid PGB gewerkt. Datum inleveren stukken PGB was eind april, waarna interne controle nog moest worden uitgevoerd. Advies is om datum inleveren verantwoording aan te passen. Feit is echter dat de tolerantie vele malen hoger is dan ingeschat risico. 	
	<p>Beantwoording door wethouder Dickhoff, mevrouw Harmsen of incidenteel door gemeentesecretaris (aanwezig op publieke tribune)</p>	
	<p>Burgerbelang</p> <ul style="list-style-type: none"> - financieringsrente wordt genoemd op blz. 123 (€ 1.479.000). De heer Dijkstra wijst op reserves en vreemd vermogen. De wethouder wijst erop dat vreemd vermogen schulden zijn en geld kosten. - bij de IZA gelden is er een raadsbesluit van 26 mei 2009 (SPP gelden). 	
	<p>ChristenUnie</p> <ul style="list-style-type: none"> - bij hulpkostenplaatsen gaat het om een verzameling van niet direct aan product toewijsbare kosten, die later alsnog worden toegewezen. 	
	<p>PvdA</p> <ul style="list-style-type: none"> - werkzaamheden rechtmatigheid: zie antwoord accountant; - college heeft niet voor doelmatigheidsonderzoeken gekozen, maar gekozen om aan te haken als er verbeteringen kunnen worden getroffen. Op de aanvullende vraag of de gemeente voldoet aan de Gemeentewet, geeft de wethouder aan dat het college de wet zo goed mogelijk naleeft. - ten aanzien van punt 7 heeft de raad met vaststelling Reservekeeper 2009 besloten voorzieningen vrij te laten vallen vanwege onvoldoende noodzaak. Dit is niet uitgevoerd (reden zie rapport van bevindingen). Actiepunt college: na vaststelling Reservekeeper 2010 worden mutaties in een keer verwerkt. 	
	<p>GroenLinks</p> <ul style="list-style-type: none"> - er zijn aangaande de financiële applicatie vanaf juni interne (controle)maatregelen ingevoerd. Er worden lijsten met functies (raadplegen/muteren) opgesteld met interne controle en toetsing door afdelingshoofd financiële dienstverlening. De accountant vult aan dat er de afgelopen jaren onvoldoende actie op dit punt was gezet. 	
	<p>HOP</p> <ul style="list-style-type: none"> - er is geen waardering BWS, omdat de gehanteerde maatstaf (inwoner, woning, enz.) nog niet bekend is. Het gaat wel om een positief bedrag. - bij arbitrage GemBiPark is absoluut nog geen datum te noemen. Er zit geen schot in de zaak. Zaak wordt vaak aangehouden voor nader onderzoek of reactie tegenpartij. Er zijn geen afspraken over invulling van de leden van de arbitragecommissie (deskundigheid, af- 	

Nummer:	Onderwerp:	Actie
	<p>komst).</p> <ul style="list-style-type: none"> - gemeente heeft vragen benchmark contentieus beantwoord. Dit heeft hier en daar de score negatief beïnvloedt. 	
	<p>Tweede ronde gelegenheid tot stellen van vragen door fracties met de direct daarop gegeven beantwoording</p>	
	<p>Burgerbelang</p> <ul style="list-style-type: none"> - constateert dat in de stukken eigenlijk moet staan dat de raad over IZA heeft besloten. (HOP wijst aanvullend op blz. 108, waar staat dat de raad het college heeft gemandateerd). - heeft vraag over exploitatieopzetten indertijd ook aan vorige accountant gesteld. Toen is aangegeven dat het ging om een bevoegdheid van de raad. Er heerst nu verwarring. Fractie zal deze vraag aan de commissie BBV voorleggen. 	
	<p>accountant</p> <ul style="list-style-type: none"> - BBV is er sinds 2004. De raad stelt de kaders. Het college moet grondexploitatie en fundamentele herzieningen voorleggen. Burgerbelang heeft wel een punt wanneer de raad dan aan bod komt. Binnen de kaders is echter het een en ander op orde. De raad wordt op de juiste momenten geïnformeerd. 	
	<p>gemeentesecretaris</p> <ul style="list-style-type: none"> - wijst op de vaststelling bestemmingsplan Heerhugowaard-Zuid. Hierin is ruimte geboden voor de bouw van 3.000 woningen. 	
	<p>CDA</p> <ul style="list-style-type: none"> - zal vragen schriftelijk stellen; - vraagt nu wel om uitleg bijstelling naar beneden van weerstandsvermogen. 	
	<p>mevrouw Harmsen</p> <ul style="list-style-type: none"> - de ratio wordt bepaald door beschikbaar vermogen te delen door benodigd vermogen. Vorig jaar was er een vergelijkbaar vermogen aanwezig. De verhoging wordt veroorzaakt door opname van beheer en onderhoud (risico 70 procent). Verder zou elke post van 2008 en 2009 apart moeten worden vergeleken. Het is wel zo dat de risico's op meerdere momenten per jaar worden berekend/bepaald. Op een vraag hiertoe zegt zij een schriftelijke beantwoording toe. 	I.Harmsen
	<p>VVD</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hoe wordt de raad geïnformeerd als er geen doelmatigheidonderzoeken worden gehouden. 	
	<p>gemeentesecretaris</p> <ul style="list-style-type: none"> - wijst erop dat er een voorstel ligt bij de Tweede Kamer om deze onderzoeken af te schaffen. 	
	<p>accountant</p> <ul style="list-style-type: none"> - beaamt dit en geeft aan dat het eigenlijk een tool van het college is. 	
	<p>HOP</p> <ul style="list-style-type: none"> - daagt accountant uit de balans (blz. 147) een cijfer tussen 0 en 10 te geven. 	
	<p>accountant</p> <ul style="list-style-type: none"> - Heerhugowaard heeft een gezonde financiële positie. De langlopende schulden lopen wel wat uit. Er zijn beperkte investeringen met een maatschappelijk nut (dit zegt wat over de positie van de gemeente). Op zich is alles voorzichtig ingestoken. Er is een gezonde balans. Heerhugowaard staat er vermogenstechnisch goed voor. Alles beziende voor de toekomst ligt er qua onderhoud een belangrijke taak voor de raad om dit in de gaten te houden. 	

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

3. **Rondvraag en sluiting**
Er zijn geen vragen.

De voorzitter sluit de vergadering om 21.02 uur.