

## **Verslag onderzoek jaarrekening 2014 Haarlemmerliede en Spaarnwoude in de auditcommissie op 30 april 2015.**

### Aanwezig:

De heer H. van Dijk (D66)  
Mevrouw D. Kerkhoff (PvdA)  
De heer H. Koelman (CDA)  
De heer M. van der Laan (GroenLinks)  
De heer H. Mikkers (VVD)  
De heer R. van Schie (CDA)  
De heer M. Tjallema (PvdA)  
De heer G. Wéhkamp (GroenLinks)  
De heer H. Werner (VVD), voorzitter  
De heer B. Graal (portefeuillehouder financiën)  
Mevrouw M. van Bezu (comptabele)  
De heer F. van Elst (hoofd middelen), verslaglegger

### 1. Inleiding / bespreking verslag raadsaccountant:

Het hoofd middelen wijst er op dat het gaat om een technisch onderzoek van de jaarrekening 2014. De rekening sluit met een batig saldo van €. 570.000 waar enerzijds een bestemming aan wordt gegeven en anderzijds een deel conform het BBV wordt toegevoegd aan de algemene reserves.

Beleidsvragen zijn bij dit onderzoek niet aan de orde maar kunnen worden ingebracht bij de commissie Raadsvoorbereiding op 12 mei 2015 en uiteraard in de raadsvergadering van 26 mei aanstaande.

De jaarstukken zijn digitaal toegezonden aan de aanwezigen en aan de leden die dat wensten aanvullend in hard copy verstrekt. De bespreking in de auditcommissie is één week naar voren gehaald vanwege de meivakantie.

De eindbespreking met de raadsaccountant heeft vanmiddag plaatsgevonden en heeft niet geleid tot wijziging van de cijfers, het batig saldo of andere belangwekkende wijzigingen.

Afspraak is dat het verslag en de verklaring van Deloitte volgen vóór de behandeling van de jaarrekening in de commissie Raadsvoorbereiding op 12 mei aanstaande.

Overigens kunnen tekstuele – of andere wijzigingen die vanavond aan de orde komen nog worden ingebracht in de ontwerp – rekening. Deze dienen, behoudens tekstcorrecties, wel ter kennis te worden gebracht van de accountant.

Toegevoegd zijn ook de overzichten “incidentele baten en lasten” en “door de gemeente gewaarborgde leningen”. Deze aanvullingen worden tijdens de vergadering aan de leden overhandigd en toegevoegd aan het verslag van de auditcommissie..

Het voordelige saldo 2014 is weliswaar €. 490.000 gunstiger t.o.v. de laatste Marap / suppletoire begroting 2014 maar omdat de wijzigingen te maken hebben met voornamelijk eenmalige externe factoren mag toch gesteld worden dat de gemeente “in control” is.

Met name de lagere bijdrage aan de IASZ (door lagere bijstandskosten), de hogere algemene uitkering (door de 1<sup>e</sup> fase van de landelijke herverdeling), het niet geraamde- maar wel verkregen provinciaal subsidie naast het doorschuiven van de uitgaven m.b.t. de Toekomstvisie naar 2015 zijn de oorzaak van dit meevallend saldo over 2014.

## 2. Onderzoek van de jaarstukken 2014 per hoofdfunctie

### Algemeen

De leden van de auditcommissie maken melding van enkele tekstuele onvolkomenheden. Toegezegd wordt dat deze in het definitieve ontwerp voor de commissie Raadsvoorbereiding en de Gemeenteraad zullen worden aangepast.

Verder worden de vragen die ambtelijk direct kunnen worden beantwoord niet opgenomen in het verslag. Dat geldt ook voor vragen waarbij door de voorzitter c.q. de auditcommissie wordt geconstateerd dat deze thuishoren in de commissie Raadsvoorbereiding.

### Kerngegevens, voorwoord en Inleiding

De heren Wéhkamp en van Schie wijzen op de afname van het aantal hectaren land en de toename van het aantal hectaren binnenwater.

Het aantal hectaren land en water wordt bepaald door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en is één van de vele ijkpunten voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

De toename van het aantal hectaren water is te verklaren door de grenscorrectie met Velsen.

Over de oppervlakte land heeft in februari 2015 een mailwisseling (zie bijlage) plaatsgevonden met het Ministerie die in september / oktober 2015 tot duidelijkheid - en eventueel een verrekening - zal leiden n.a.v. een rapportage door het CBS.

De heer van Dijk verzoekt ook de voorziening riolering toe te voegen bij de Financiële structuur.

### Hoofdfunctie 0

De heer Koelman informeert hoeveel huwelijken er in 2014 in de Stompe Toren zijn gesloten. Navraag bij de afdeling Burgerzaken leert dat dit er 4 zijn.

De heer van Dijk vindt het een goede zaak dat er sinds het vorig rekeningjaar een rubriek "Relevante financiële feiten" is toegevoegd. Vorig jaar bevatte die behalve tekst ook (meer) cijfers. Aandachtspunt voor het volgend jaar.

### Hoofdfunctie 1

De heer van Dijk vraagt om een verklaring van de t.o.v. de ramingen afwijkende baten en lasten van de overige beschermende maatregelen.

De kosten m.b.t. de Boa's zijn gedaald met ca. € 14.000. Daarentegen zijn de overheadkosten gestegen met ca. € 36.000 mede veroorzaakt doordat de medewerker Openbare orde en veiligheid in 2014 tweemaal een periode van 3 maanden uitbreiding van uren heeft gehad.

### Hoofdfunctie 4

Ook hier graag een verduidelijking van de overheadkosten in relatie met hoofdfunctie 5.

Bij de relevante financiële feiten van programma 4 wordt aangegeven dat de stijgen van kosten wordt veroorzaakt door de overheadkosten t.b.v. € 80.000. De reden is dat de medewerker voor Monumenten naar Onderwijs is overgegaan. De daling van kosten in programma 5 op Oudheidkunde/musea bedraagt echter € 40.000. De medewerker verrichtte voorheen ook werkzaamheden m.b.t. Verkeer en vervoer en Gronden. De inzet nu is volledig voor Onderwijs.

De overige besparing van € 40.000 overheadkosten is dan ook voornamelijk te vinden op Programma 8 en voor een klein deel op Programma 2.

#### Hoofdfunctie 5

Graag een verklaring voor de sterk afgenomen werkelijke kosten voor het onderdeel “openbaar groen en open lucht recreatie”.

Ook hier zijn de overheadkosten de oorzaak van de afname van de kosten. Er zijn € 120.000 lagere overheadkosten. Dit wordt deels veroorzaakt doordat er halverwege een vacature is ontstaan op civiel/opzichter. Daarnaast ligt het ziektepercentage van de buitendienstmedewerkers hoger dan het gemiddelde (9,7%).

De storting in het Van Hoogdalem cultuurfonds was geraamd op € 2.500 voor 2014 vanwege het bereiken van het fondsplafond. Mevrouw Kerkhoff constateert dat de daadwerkelijke storting toch € 5.000 heeft bedragen. Dat is juist omdat er in 2014 uitgaven werden gedaan die weer tot aanvulling van het fonds noopten.

#### Hoofdfunctie 6

De heer Tjallema constateert dat de uitgaven voor het gemeentelijk minimabeleid duidelijk achterblijven bij de ramingen.

#### Hoofdfunctie 7

Naar aanleiding van een vraag van de heer van Dijk wordt geconstateerd dat de bijdragen over de Jeugdgezondheidszorg (bij de Relevante financiële feiten en “Wat is gerealiseerd”) thuis horen op programma 6.

#### Paragrafen

##### Paragraaf B

Verzocht wordt, daar waar nodig, de inschatting van het risico toe te voegen.

##### Paragraaf C:

De heer Koelman verzoekt om ook De Stompe Toren te benoemen bij de gemeentelijke eigendommen.

##### Paragraaf F

De heer van Schie verzoekt om aanvulling van de gegevens in de jaarrekening m.b.t. de Bank Nederlandse Gemeenten (inmiddels bekend) en De Meerlanden.

#### Vaststellingsbesluit

De datum van de auditcommissie dient te worden aangepast.

**Eindconclusie:**

De commissie is van mening dat de jaarstukken 2014

- technisch geen onvolkomenheden bevatten;
- toont zich tevreden over de ambtelijke beantwoording van de gestelde vragen;
- adviseert de jaarstukken 2014 om bestuurlijk advies voor te leggen aan de commissie Raadsvoorbereiding en ter vaststelling aan de gemeenteraad;
- het uitnodigen van de raadsaccountant in de commissie Raadsvoorbereiding geen toegevoegde waarde heeft mits het accountantsverslag en de accountantsverklaring tijdig ter kennisname worden overlegd aan de commissie en de Gemeenteraad.

De voorzitter dankt een ieder voor zijn inbreng en sluit de vergadering.

Halfweg, 1 mei 2015

F.L. van Elst, hoofd afdeling Middelen

M.P. van Bezu, comptabele