

Memo



GEMEENTE
Schagen

Datum 21 maart 2023
Aan Gemeenteraad
Van Auditcommissie
Betreft Eerste Financiële prognose 2023

1. Het proces

In de vergadering van de auditcommissie d.d. 8 december 2022 is het Spoorboekje Planning en Control 2023 behandeld. De voorgelegde planning was op hoofdlijnen en dateerde van september 2022. Toegezegd werd een geactualiseerd Spoorboekje opnieuw op de agenda van de auditcommissie te plaatsen.

De auditcommissie gaat ervan uit dat het door het college toegezegde nieuwste Spoorboekje alsnog op de eerstvolgende auditcommissievergadering kan worden behandeld.

1. Eerste financiële prognose

Deze voorliggende rapportage is ten opzichte van eerdere behandelde versies van het Spoorboekje wel erg vroeg in het lopend jaar (dit betrof aanvankelijk april of mei, het is nu maart).

De afgesproken peildatum is niet vermeld, maar betreft in dit geval begin januari 2023. Dan is er nog niet veel gebeurd in 2023 en de uitkomsten zijn ons inziens dan ook indicatief.

Wat wél mooi is dat sinds de totstandkoming van de Begroting 2023 suppletore aanpassingen nodig blijken en nu worden voorgelegd. Dat bevordert het rechtmatig uitgeven van gelden in het kader van het budgetrecht.

De auditcommissie heeft altijd aangedrongen op een inzichtelijk separaat raadsbesluit voor begrotingsaanpassingen. Dit om transparant te zijn en een duidelijk zicht te hebben op technische dan wel beleidsmatige aanpassingen. Dat is nu het geval.

2. Nadelig saldo

Door het college wordt voorgesteld het nadelige saldo van € 294.000 (N) op te nemen in de 1e Tussenrapportage 2023. Dat is o.i. wat onduidelijk geformuleerd. Wij nemen aan dat door het college bedoeld wordt dit saldo ten laste te brengen van de algemene reserve?

De auditcommissie adviseert:

- Voortaan duidelijk te zijn over de peildatum van de rapportages.
- En voortaan tevens duidelijk te zijn over de bestemming van het resultaat.

De auditcommissie van de gemeente Schagen

Boudien Glashouwer, voorzitter;

Roel Takes, vicevoorzitter;

André Groot;

Hans Horn;

Hans Kröger;

Mirjam van Musscher.