



Memo

Datum woensdag 29 april 2015
 Aan Fractie Jess
 Kopie aan Andere fracties
 Van Andre van der Veer
 Betreft Vragen Jess jaarstukken 2014
 Ons kenmerk 15.009261

Fractie JESS

Vraag: Wat is de reden waarom er geen productenrekening is opgesteld, terwijl dit wel een vereiste is volgens de BBV en de accountant?

Vraag: Wat is het voornemen van de portefeuillehouder om hier bij de volgende jaarstukken wel aan te voldoen?

Antwoord: Aan de raad wordt verantwoording afgelegd over de behaalde doelstellingen per resultaat. Na vaststelling van de rekening door de raad wordt de productenrekening ten behoeve van het college opgesteld. Na vaststelling door het college wordt deze ter beschikking gesteld aan de raad. Voor de volgende jaren zijn we hetzelfde van plan.

Antwoord:

Goedkeuringstolerantie (blz. 3 accountantsrapport)

Vraag: Wat is de specificatie van de € 1,13 mln. aan fouten?

Vraag: Wat is de specificatie van de € 3,41 mln. aan onzekerheden?

Vraag: Waarom is er niet voor gekozen om deze verschillen nog op te lossen in de jaarrekening 2014, zodat ze niet als fouten en onzekerheden genoemd zouden worden?

Vraag: Wat is het totaal bedrag aan fouten en onzekerheden dat gemeente Schagen mag hebben voordat dit leidt tot een niet goedkeurende strekking van de controleverklaring?

Antwoord: Op bladzijde 3 van het rapport van bevindingen wordt de goedkeuringstolerantie aangegeven. Voor Schagen geldt een totaal van 1,13 miljoen (1% van 113 miljoen zijnde de totale uitgaven) aan fouten en 3,41 miljoen (3% van 13 miljoen voor onzekerheden). Dit betekent dat een totaalbedrag aan fouten van 1,13 miljoen en een totaal van 3,41 miljoen de goedkeurende controleverklaring niet zullen aantasten. De werkelijke omvang aan fouten en onzekerheden wordt toegelicht in paragraaf 8.1 Geconstateerde fouten en onzekerheden. Dit betreft het activeren van ICT-uitgaven voor het COWWI ad € 197.000, huren en pachten € 40.000. Totaal fouten € 237.000. Onzekerheden betreffen huren en pachten € 60.000, ISV-subsidies € 246.000. De totale omvang aan fouten (€ 237.000) en van de onzekerheden (306.000) overstijgt niet de voor beiden geldende tolerantiegrenzen.

De fouten zijn niet op voorhand hersteld in de jaarrekening omdat het bij huren en pachten geen concrete fout is, maar een schatting omdat het proces nog niet op orde is. De andere fout kwam na het opstellen van de balans en de afrekening met Hollands Kroon boven water en is begin 2015 hersteld.

Resultaatbestemming 2014 (blz. 3 Raadsvoorstel jaarrekening 2014)

Vraag: Is het overhevelen van dit budget een eerder genomen Raadsbesluit geweest? En zo ja, welk collegevoorstel en daarmee Raadsbesluit is het "overhevelen" van de € 23.500 geweest?

Antwoord: In de raad van 28 november 2014 (voorstel instellen rekenkamerfunctie) is besloten de helft van het budget voor de rekenkamer 2014, zijnde € 23.500, aan het budget van 2015 toe te voegen en bij de winstbestemming van de jaarrekening 2014 als zodanig te bestemmen.

Vraag: Is deze resultaatbestemming van € 23.500 bedoeld als het overhevelen van een budget 2014 naar 2015?

Antwoord: Dit is wel het beoogde effect. Het bedrag van € 23.500 wordt in 2014 gestort in de algemene reserve en vervolgens in 2015 onttrokken en toegevoegd aan het budget rekenkamercommissie 2015.

Vraag: Zo ja, dan is dit technisch onjuist en moet dit omgezet worden naar een bestemmingsreserve. Is de portefeuillehouder het hiermee eens?

Antwoord: Nee, het instellen van een bestemmingsreserve is niet noodzakelijk. Zie antwoord hiervoor.

Vraag: Waarom moet er bij het onderwerp "JOGG" de naam expliciet worden genoemd van een portefeuillehouder?

Antwoord: Op deze bladzijde wordt feitelijk weergegeven wat we gedaan hebben om het resultaat genoemd onder 4.2 (De inwoners van Schagen kiezen voor een gezonde leefstijl) te realiseren. Het bijwonen door wethouder Blonk én de burgemeester van het Nationaal Schoolontbijt is daar een voorbeeld van.

Opmerking:

We verbazen ons niet dat de accountant een opmerking heeft gemaakt over de informatie die wordt verstrekt. Ook bij de behandeling van de begrotingen (2014 en 2015) hebben we als JESS fractie al meerdere malen op gewezen. Ondanks de toezegging van het College, is tot op de dag van vandaag de belofde extra cijfers over de begroting 2015 niet geleverd aan de Raad.

Antwoord: De opmerking van de accountant betreft voornamelijk het duidelijker verwoorden van doelstellingen, behaalde resultaten tezamen met indicatoren, het verbeteren van financiële analyses en meer de link leggen met maatschappelijke effecten. Dit pakken wij op met de begroting 2.0. De eerste aanzet hiertoe is op 7 april jl aan u gepresenteerd.

De belofde extra cijfers zijn wel degelijk verstrekt. Bij de stukken ter voorbereiding op de informatieavond van 7 april, hebben wij de productenramingen van 2015 beschikbaar gesteld.