



MEMO

Aan : de raads- en burgerraadsleden
Van : de controlecommissie
Datum : 28 oktober 2014
Onderwerp : advies inzake programmabegroting

Geachte Raads- en burgerraadsleden,

Voor u ligt de programmabegroting 2015-2018 zoals we die als controlecommissie 23 oktober met de wethouder Financien als vertegenwoordiger van het college, in aanwezigheid van de ambtelijke ondersteuning hebben besproken. De dinsdag daaraan vooraf was het tafeltjesavond waarvan ook wij gebruik hebben gemaakt. Al met al concluderen we dat voor u, een complete, een leesbare en begrijpbare programmabegroting ligt. Wel valt op dat het aantal programma's door het college naar zes is teruggebracht. Ook zijn bij elk van deze programma's de essenties van het coalitieprogramma toegevoegd zodat u gemaakte keuzen in relatie tot het nieuwe beleid van nu kan brengen. De begroting is daarmee overzichtelijker en de toelichting completer.

Als controlecommissie brengen we wel paar inhoudelijk punten graag onder uw aandacht. Qua toelichting had naar onze mening het:

1. terugdraaien van een aantal bezuinigen alsmede nieuwe inschattingen voor aantal reserves
2. de onderbouwing van de balans, beter gekund.

De wijzigingen in de door u najaar 2013 als raad aangekomen bezuinigingen zijn overigens wel in alle redelijkheid uit het coalitieakkoord af te leiden. Anderzijds had de raad over de uiteindelijke doorwerking wel apart geïnformeerd kunnen worden. Een aantal neerwaarts gewijzigde kosten zoals die voor het zwembad zijn ook geen bezuinigingen. De regeling met ons zwembad wijzigt inhoudelijk niet. Slechts de inschatting hoe de kosten komende jaren doorwerken is door de wethouder gewijzigd. Doordat de toelichting ontbreekt kunnen u en onze burgers dat verkeerd begrijpen. Zo ook zijn er wijzigingen door het college doorgevoerd in de grootte van een aantal reserves, dit zijn geen bezuinigingen maar nieuwe ramingen. De werkelijke uiteindelijke kosten bepalen onze uitgaven en dus niet deze nieuwe ramingen, dat u daar rekening mee houdt. Ook vinden we de toelichting op de balans karig, ten koste van duidelijkheid. Als controlecommissie vragen we elke begroting (en jaarrekening) uw aandacht om balans en uitgavenrekening vooral als communicerende vaten te zien. (NB als voorbeeld: Schatten we als gemeente bijvoorbeeld de waarde van ons vastgoed lager in dan ziet u dat in de balans als een lager balanstotaal en leidt dat tot een lagere resultaat van de resultatenrekening. Feitelijk verandert het gemeentelijk vastgoed daardoor niet het betreft dan slechts een waarderingsinschatting welke dan wijzigt). Daarom is een uitgebreide toelichting op de waarderingsgrondslagen van de balans zo belangrijk voor uw inzicht. De begroting die nu aan uw voorligt is daarmee niet verkeerd, maar u heeft iets meer inlevingsvermogen nodig om deze te begrijpen. Daarom brengt de controlecommissie dat onder uw aandacht.

Twee punten aangaande de voorliggende begroting leggen we graag nog aan u voor. Ten eerste zijn de kosten van Over-Gemeenten in de jaren 2017 en 2018 aanzienlijke lager begroot (3 ton minder) dan in de programmabegroting vorig jaar. Het betreft hier de inschatting dat schaalvergroting en 'lean' werken ons kosten gaan besparen. De oplossing zal de tijd ons echter moeten gaan brengen er ligt nog geen plan. Het college heeft u daarover naar aanleiding van het gesprek met de controlecommissie ook nog nader over geïnformeerd. Over de omvang en logica achter deze bedragen gaat de controlecommissie niet, het betreft een politieke keuze, welke aan u is. Ten tweede willen we u op de risico inventarisatie blz. 70 wijzen. Het betreft hier geen echte risico inventarisatie maar de weergave van een benaderingswijze (zoals alle gemeenten dat doen) (risico aannamen gerelateerd aan jaarkosten) voor het weerstandvermogen. En zoals u ziet is het resultaat ruim lager dan ons eigen vermogen, onze financiële achterdeur is daarmee ruim voldoende. In werkelijkheid kunnen risico's voor ons veel hoger uitvallen, maar dan is er weer zelden sprake dat zo een risico met andere risico's samen valt. Dus ergens is deze benaderingswijze uit ervaring voldoende gebleken. Het is vooral voor de volledigheid dat we u hierover informeren. Wel heeft de wethouder ons toegezegd dat we als controlecommissie daar nog eens extra met hem over in gesprek gaan. Mocht dat afwijkende conclusies opleveren dan zullen we daarover uiteraard

informereren. Voor nu kunt u deze programmabegroting wat ons betreft risicoloos lezen en behandelen.
We wensen u een fijne en inhoudelijke vergadering toe.

De controlecommissie,

namens deze de voorzitter FCS

Dr. ir. drs. Fred C. Sanders