

## Beantwoording vragen jaarstukken 2012

### Vragen van het CDA

Ernst en Young

Verslag van bevindingen:

#### Vraag 1 (pag 7)

Risico SCAG: wat heeft het college gedaan om dit risico in kaart te brengen en te beperken?

Antwoord:

Het risico is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen. De accountant adviseert om het toezicht blijvend scherp te houden. Het toezicht is dus al scherp en daardoor is het risico beperkt. Het SCAG verstrekt ieder kwartaal een overzicht van de financiële stand van zaken. Dit overzicht wordt geanalyseerd en besproken in een overleg tussen het bestuur van het SCAG en de portefeuillehouder.

#### Vraag 2 (pag 8)

Welke acties heeft het College in gang gezet om de begroting reëler op te stellen, zoals reeds eerder door E&Y geadviseerd?

Antwoord:

Wij onderschrijven de door de accountant gemaakte opmerking dat er ten opzichte van 2011 duidelijke stappen zijn gezet in het begrotingsbeheer. De afwijkingen zijn beperkter van omvang als gevolg van scherpere begrotingsdiscipline en kostenbeheersing. Het financieel tussenbericht dat op 11 december 2012 in de raad is behandeld ging al uit van een voordelig resultaat van € 1,3 miljoen.

#### Vraag 3 (pag 11)

Er worden drie belangrijkste risico's onderkend, te weten

- a. ontwikkeling onderhoudskosten t.o.v. openbare verlichting etc.
- b. open einde-regelingen Wmo en WWB
- c. grondexploitatie

Wat wordt hier precies mee bedoeld, wat specifiek houden deze risico's in, wat doet het College om deze risico's beheersbaar te maken (*wat weten wij niet, wat moeten wij weten*)

Antwoord:

De risico's worden ingeschat conform de door de raad in 2011 vastgestelde nota weerstandsvermogen en risicomanagement. De accountant onderschrijft deze financiële risico's en de wijze waarop wij deze hebben ingeschat en gewaardeerd. Tevens is de accountant van oordeel dat de gemeente een gezonde financiële positie heeft. In de paragraaf weerstandsvermogen hebben wij aangegeven dat de weerstandscapaciteit ruim voldoende is om de gekwantificeerde risico's op te vangen. De accountant is van mening dat de kwaliteit van de paragraaf weerstandsvermogen goed is.

#### Vraag 4 (pag 15)

Project Boschkens en De Vierkwartieren III: heeft het College een plan van aanpak om deze risico's acceptabel en beheersbaar te maken?

Antwoord:

Uit de matrix op blz. 15 van het verslag van bevindingen blijkt dat deze risico's acceptabel en beheersbaar zijn.

### **Vraag 5 (pag 18)**

Geen opdracht ontvangen voor onderzoek naar continuïteit en betrouwbaarheid van (delen van) geautomatiseerde gegevensverwerking.

Waarom heeft E&Y hiertoe geen opdracht gekregen? Krijgen zij volgend jaar hiertoe wel een opdracht?

Antwoord:

De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en de betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht. Er was dus geen enkele aanleiding om hiertoe een specifieke opdracht te verstrekken.

### **Vraag 6:**

Waarom is de Reserve egalisatie tarieven riolering zo hoog?

Antwoord:

Het saldo van de reserve egalisatie tarieven riolering bedroeg per 1 januari 2012 € 41.343,40.

Op bladzijde 157 van het jaarverslag is aangegeven waarom deze reserve is gestegen naar € 791.869,11. Dit heeft enerzijds te maken met het raadsbesluit van 6 maart 2012 om vanuit de voorziening afvalstoffenheffing € 1.000.000,00 te laten vrij vallen en hiervan € 500.000,00 toe te voegen aan de AWR en € 500.000,00 aan deze reserve egalisatie tarieven riolering. Anderzijds wordt bij de jaarrekening het saldo van de werkelijke inkomsten en de werkelijke kosten toegevoegd aan de reserve. De kosten in 2012 zijn aanmerkelijk achter gebleven bij de begrote kosten. Deze reserve wordt in de toekomst ingezet om een mogelijk stijging van het rioolrecht te voorkomen dan wel een mogelijke stijging van het tarief te mitigeren.

### **Vragen van lijst Riel-Goirle**

#### **Vraag 1**

Er wordt voorgesteld om € 115.000,00 toe te voegen aan de reserve overgehevelde budgetten, door onttrekkingen aan andere reserves. Welke andere reserves betreft dit?

Antwoord:

Het betreft twee onttrekkingen uit de algemene weerstandsreserve, namelijk een bedrag van € 100.000,00 voor iDOP Riel (ruimtelijk beleid) en een bedrag van € 15.000,00 voor onderzoek accommodaties (accommodatiebeleid subsidies).

#### **Vraag 2**

Wat zijn de extra uitgaven die worden verwacht bij Ruimtelijk beleid en Accommodatiebeleid subsidies?

Antwoord:

We vermoeden dat deze vraag ook betrekking heeft op de overgehevelde budgetten. Daarom hieronder een toelichting over de redenen van deze budgetoverhevelingen.

- Ruimtelijke beleid:  
Er zijn nog diverse projecten van het iDOP Riel in volle gang. Eind 2013 moet de definitieve afrekening gemaakt worden naar de provincie inzake het subsidie en moeten derhalve alle projecten zijn afgewerkt. In dat licht zijn de restantbudgetten en de ontvangen subsidie overgeheveld.
- Accommodatiebeleid subsidies:  
Op 10 april 2012 heeft de raad de notitie 'Back to Basics: Denkrichtingen inzet accommodaties' behandeld. Hierbij is besloten € 15.000,00 beschikbaar te stellen voor vervolgonderzoek. In 2012 is aan een aantal denkrichtingen binnen de ambtelijke capaciteit verder uitwerking gegeven.

In 2013 zal o.a. vervolgonderzoek naar (de locatie) De Haspel worden verricht. De verwachting is dat hiervoor dit budget benodigd is.

**Vraag 3**

De jaarstukken 2012: Pag. 212 uitleg over de bedragen bij dekkingsreserve kapitaallasten kapel cc.

Antwoord:

Op bladzijde 212 is de opstelling bij de dekkingsreserve kapitaallasten abusievelijk onjuist. Het bedrag dat in 2012 is aangewend bedraagt € 22.523,14 welk bedrag, omdat er in de primitieve begroting geen rekening mee was gehouden, ook in de kolom verschil dient te staan in plaats van het bedrag van € 14.623,14. Omdat het een toelichting betreft op de reserve heeft dit geen invloed op de uitkomst van de jaarrekening.