



VERSLAG VERGADERING REKENINGCOMMISSIE

Datum 12 juni 2024

Aanwezig Arie van der Wilt (voorzitter), René Jansen, Dafne Holterman, Johan Seekles, Aaltje Booijink-Jonkman, verder aanwezig zijn vanuit de ambtelijke organisatie Jannie Lozeman, Adriaan Sanders, Mieke Lammers van Bueren, Jos Strijtveen en namens de accountant Baker Tilly Edwin Damman en Martine Vree-Brink.

Afwezig Jos Westenenk, Ralph Mulders, Niels Folgers, Alexander Kreule

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering om 19.30 uur.

2. Vaststellen agenda

De agenda is conform vastgesteld.

3. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

4. Ingekomen stukken

De ingekomen stukken zijn voor kennisgeving aangenomen.

5. Boardletter 2023 gemeente Raalte

De accountant geeft een toelichting aan de hand van de samenvatting. De gemeente Raalte heeft veel van de opmerkingen uit het eerste jaar opgepakt of is daar nog mee bezig. Verder zal door de aanschaf van een nieuw financieel pakket in 2025 dat verder opgepakt kunnen worden.

Naar aanleiding van opmerkingen over de frauderisicoanalyse is aangegeven dat deze niet is gemaakt in 2024. De frauderisicoanalyse wordt namelijk gecombineerd voor de jaren 2024 en 2025 en staat gepland voor eind van dit jaar evenals de boardletter. De vergadering van de rekeningcommissie die gepland stond voor december 2024 wordt daarom verschoven naar eind januari 2025, zodat beide onderwerpen daarin kunnen worden besproken.

6. Jaarstukken 2023 gemeente Raalte met toelichting door accountant en wijziging financiële verordening

De accountant geeft aan dat er een goedkeurende verklaring wordt verstrekt op getrouwheid, inclusief getrouwheid op de rechtmatigheidsverantwoording door het college. In de financiële verordening van Raalte is het tijdig melden van overschrijdingen goed geregeld. Dat is niet in alle gemeenten het geval. Johan Seekles maakt zich zorgen over de onzekerheid SVB inzake de PGB budgetten. Hij vindt dat er gekeken moet worden naar getrouwheid van leveringen. Hij ziet nu een stijging in plaats van een daling en vindt dat zorgelijk. De accountant geeft aan dat dit meegenomen zou kunnen worden in de frauderisicoanalyse om op die manier te kunnen bepalen wat je kunt doen in relatie tot de kosten die je daarvoor moet maken. Andere gemeenten doen bijvoorbeeld een steekproef en bellen cliënten om te controleren of de diensten zijn geleverd. Dafne Holterman vraagt zich af of de afwijking te verklaren is door wellicht hogere PGB budgetten en dus het percentage wel gelijk is gebleven.

Johan Seekles vraagt zich verder af of het college zich al aan het voorbereiden is op de sustainability eisen (ESG). De accountant geeft aan dat een gemeente een materialiteitsanalyse zou kunnen doen. Maar naast de vraag wat de gemeente van belang vindt, is het vooral wat vinden inwoners ervan.

Johan Seekles maakt een opmerking over de aanbeveling over overhead. Wat doet het college met die aanbeveling? Jannie Lozeman geeft aan dat de nieuwe notitie van BBV nog niet ambtelijk is beoordeeld. Vorig jaar is het beleidskader overhead vastgesteld, wellicht een idee om het bij de evaluatie van het

beleidskader overhead mee te nemen. Arie van der Wilt merkt nog op dat uit de benchmark bleek dat we er in vergelijking met andere gemeenten goed uit komen qua overhead.

7. Toelichting door accountant over normstelling en rechtmatigheidsverantwoording college

De accountant geeft uitleg over de 1 / 3% verantwoordingsgrens rechtmatigheid / normenkader, afgezet tegen het voorstel vanuit de beroepsorganisatie accountants (NBA) 2% voor beide. De aanscherping van 3 naar 2% betekent dat de tolerantiegrens voor onzekerheden lager wordt. Onzekerheden op sociaal domein wegen dan zwaarder mee, want je komt sneller aan de tolerantiegrens. Zoals eerder opgemerkt is het een goed idee om het hier wel met elkaar over te hebben.

8. Memo rekeningcommissie vereenvoudiging begroting (en jaarrekening) 2025

Jannie Lozeman geeft een toelichting op de memo, waarbij ze aangeeft dat er voor een praktische insteek is gekozen. Aaltje Booijsink is er blij mee, want voor de raad is het van belang dat beknopt wordt weergegeven waar het om gaat. Als het krachtiger en bondiger kan, dan wordt het daar alleen maar beter van. Dafne Holterman is het daar mee eens. Het is overigens wel fijn om in 1 oogopslag te kunnen vergelijken in plaats van naar de website te moeten gaan. Aaltje heeft daar geen moeite mee, maar heeft nog wel behoefte aan een papieren begroting met daarnaast de website. Arie van der Wilt vult aan: 300 pagina's: dan is er veel wat je niet nodig hebt als raad. Er zijn goede voorbeelden van gemeenten in de regio die meer dashboardachtig werken. Dat is waar Arie behoefte aan heeft.

Arie van der Wilt vraagt de leden naar input op de opmerking die Jos Westenink heeft aangeleverd. René Jansen heeft geen behoefte aan meer informatie op detailniveau zoals Jos voorstelt, maar aan hoog over. Dafne Holterman is het daarmee eens. Aaltje kan zich vinden in de memo zoals Jannie heeft toegelicht. Johan is eveneens akkoord met de memo. Is voor kernachtiger, maar zonder dat de informatiewaarde vermindert. Johan kijkt hoog over en wil dat op die manier blijven doen. Hij is er voor om te experimenteren en in 2025 te kijken hoe dat uitpakt. Suggestie: bijlagen digitaal doen, scheelt heel veel papierwerk, indien dat volgens BBV kan. Eventueel zou je het jaarverslag apart kunnen uitbrengen. Johan oppert verder om met een werkgroepje uit de rekeningcommissie te kijken naar meer samenhang tussen documenten. Arie verwijst naar de toezegging die bij de kadernota is gedaan om een aparte avond na de zomer te organiseren over de kadernota.

9. Rondvraag

Er is geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

10. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 20.21 uur.