

De Gemeenteraad van Hollands Kroon

Verzenddatum

5 juni 2018

Ons kenmerk

Uw kenmerk

Uw brief van

onderwerp

Advies jaarstukken

2017

Contact

J.W.M. van der Plas

Pagina

1/2

T 06-10338728

Geachte leden van de raad,

De Auditcommissie heeft in haar vergadering van 30 mei 2018 de Jaarrekening 2017 besproken in aanwezigheid van de accountant en kennis genomen van het accountantsrapport.

De auditcommissie oordeelt in technische zin overwegend positief over de jaarstukken. De commissie stelt vast dat het in 2017 ingezette beleid om te werken met een viertal programma's en daarin meerdere clusters daadwerkelijk een beter inzicht geeft in hetgeen aan effect is bereikt. Hoewel de bereikte doelen nog teveel in kwalitatieve termen zijn geformuleerd, zal door verdere ontwikkeling van KPI's in volgende jaarrekeningen in meer concrete kwantitatieve termen worden vastgesteld of beoogde doelen zijn bereikt. .

Verder constateert de auditcommissie dat het dit jaar nog moeilijk aan te geven is hoe Hollands Kroon staat ten opzichte van eerdere jaren als het gaat om over- en onderschrijdingen op de verschillende programma's. Dit wordt veroorzaakt door de omschakeling van de programmastructuur. In de jaarrekening van 2018 zou dit inzichtelijk moeten kunnen worden gemaakt. Op de verschillende programma's zijn forse afwijkingen van de begroting zichtbaar. De commissie is van mening dat er naar moet worden gestreefd scherper de voorgenomen acties scherper te begroten, waardoor afwijkingen beperkt kunnen blijven.

Verder meent de commissie dat nauwgezet de regels van Europese aanbestedingen in de toekomst dienen te worden gevolgd.

Bezoekadres

De Verwachting 1

1761 VM Anna Paulowna

Correspondentieadres

Postbus 8

1760 AA Anna Paulowna

Contact

T (088) 32 15 000

F (088) 32 15 999

www.hollandskroon.nl

Overige gegevens

BNG Algemeen NL82 BNGH 028.51.52.785

BIC: BNGHNL2G

De accountant heeft een kritische noot geplaatst bij de wijze waarop de administratieve processen worden beheerst. In de uitvoering van STIP 2018 en Balans 2018 dient naar de mening van de commissie hier nadrukkelijk aandacht aan te worden besteed, met name daar waar het betreft het invoeren en toepassen van de 'Soft Controls'.

De commissie is in afwachting van de door het college toegezegde formulering van de kaders voor het "revitaliseringsfonds", die medio 2018 aan de Raad zou worden voorgelegd.

In de jaarrekening zijn een aantal scenario's voor afschrijving van grondexploitatie bedrijventerreinen geschetst. Hollands Kroon kiest voor het middenscenario. De commissie kan zich in navolging van de accountant in deze keuze vinden. De verliesvoorziening Robbenplaat en reserve Risico Bouwgronden zijn tezamen voldoende om de meest ongunstige verlies prognose af te dekken.

De stand van de algemene reserve is acceptabel, maar voor 2018 net onder en meerjarig net boven de door de Raad vastgestelde norm van €2 miljoen. Het weerstandsniveau is voldoende.

De solvabiliteit bedraagt eind 2017 36%. Dat ligt verder af van het streven om dit percentage naar 50 te brengen dan eind 2016. De solvabiliteit van Hollands Kroon is hoewel matig boven het gemiddelde in Nederland dat op . 32% ligt.

Tot slot, de stukken bieden in technische zin voldoende inzicht in het financieel verloop van het jaar. De commissie adviseert daarom de gemeenteraad – met in achtneming van bovenstaande opmerkingen - in te stemmen met de Jaarrekening 2017.

Met vriendelijke groet,
Drs. R.T.B. Visser
Voorzitter auditcommissie