



Datum: 23 juni 2020
Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie
Betreft : Advies Voorjaarsnota 2020

Ons kenmerk: 1664266

Toelichting

De vaststelling van de voorjaarsnota is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. De vaststelling van de Voorjaarsnota 2020 staat geagendeerd op 1 juli 2020.

Het Algemeen Bestuur heeft een Auditcommissie ingesteld met als doel het ondersteunen van het Algemeen Bestuur bij de afhandeling van de financiële jaarcyclus.

Constateringen:

Het procesvoorstel, waarbij in de Voorjaarsnota geen schattingen zijn gemaakt van de mogelijke effecten van de coronacrisis, vindt gehoor bij de auditcommissie. De opbouw van de Voorjaarsnota is nu alleen gestoeld op basis van kennis en feiten.

Na verduidelijking van de regels voor budgetbeheer, waarbij tegenvallers in beginsel binnen het desbetreffende programma worden opgevangen en meevallers vrij vallen ten gunste van de algemene middelen, wordt onderschreven. Door vrijval van meevallers af te zonderen kan het algemeen bestuur een nieuwe afweging maken over het opnieuw inzetten van deze middelen. Bovendien worden meevallers pas ingeboekt op het moment dat ze werkelijk gerealiseerd zijn.

Stilgestaan wordt bij het niet verlagen van de tarieven Zuiveringsbeheer (tarief is hoger dan kostendekkend). De auditcommissie vraagt zich af of de analyse en onderbouwing daarvan helder is bij het algemeen bestuur. In de jaren na de meerjarenraming (2021-2024) gaan de kosten van zuiveringsbeheer omhoog vanwege onder meer de verwijdering van medicijnresten en de slibstrategie. Bij de bepaling van de tarieven wordt daar nu al op geanticipeerd. De tarieven zijn daarmee gebaseerd op reële maatschappelijke aannames (lange termijn strategie tot 2028). In de Voorjaarsnota is de tekst en tabel hierover terug te vinden op bladzijde 13-14 onder het kopje 'Zuiver ontwikkelingen'.

De auditcommissie heeft met instemming kennis genomen van het voornemen van het College om de tarieven niet in december, maar bij de begroting in november vast te stellen (van 3-trap naar 2 trap).

Afwegingskader:

Onderwerp	Conclusie
Is het voorstel voldoende financieel onderbouwd	Ja
Is er een adequate dekking.	Ja
Zijn de risico's ingeschat en welke beheersmaatregelen zijn er.	Ja
Wordt voldaan aan de eerder door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleidsregels	Ja

Samenvattend:

Er is voldoende informatie aanwezig om conclusies te kunnen trekken en een afgewogen besluit te kunnen nemen. Het voorstel in de huidige vorm is verduidelijkt naar aanleiding van vragen in de Gecombineerde Commissievergadering van 9 juni.

De voorstellen vormen een goede basis voor besluitvorming door het algemeen bestuur.

De financiële impact van de Coronacrisis is niet ingeschat en verwerkt in de Voorjaarsnota 2020. Bij de opstelling van de Begroting 2021 zullen deze worden meegenomen.

De integrale besluitvorming over de 10 strategische lijnen zal bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2021 plaatsvinden.

De belastingtarieven worden in november bij de behandeling van de Begroting 2021 vastgesteld.

De bevindingen en het advies worden verstrekt vanuit de objectieve rol die de auditcommissie uitvoert. De auditcommissie is bereid de bevindingen en het advies aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 1 juli a.s. nader toe te lichten. Politieke keuzes en vragen zijn uiteraard voorbehouden aan de leden van het algemeen bestuur.