



Werkgroep Financiële Verantwoording

Terugkoppeling 26 juni 2023

Aanwezig raad:

Marcel Sturkenboom (vrz), Albert Kramer, Niels Wassenaar, Frank de Wit, Jaap Bouman, Martijn Kraa, Tom Kuipers, Vincent Kramer, Wout van de Brink, Guus van Ginkel (via Frank de Wit), Ina Schutte (griffier).

Aanwezig organisatie: wethouder Vos, Bjorn van den Brink, Annemarie Smals en Gerwin Mondria

Aanwezig Eshuis Accountants: Antine van de Groep.

1. Opening

Welkom, in bijzonder aan enkele nieuwe leden/adviseurs van de werkgroep: secr. Bjorn van den Brink, tijdelijk raadslid VVD Niels Wassenaar en Gerwin Mondria interim-ambtenaar IC en jaarrekening en verantwoordelijk portefeuliehouder financiën Alexandra Kolkman.

Martijn Kraa is verhinderd ivm dubbele boeking werkgroep Sociaal Domein.

Guus van Ginkel laat zich vertegenwoordigen door Frank de Wit.

2. Vaststellen agenda

Vastgesteld.

3. Stand van zaken bevindingen controle Jaarwerk 2022

Controle is vastgesteld in concept. Met bepaalde zekerheid kan accountant aangeven dat er goedkeuring komt. Definitief verslag voorafgaand aan de gemeenteraadsvergadering. Alleen nog werk op gebied van SISA (3g regelingen, niet materieel).

4 miljoen positief resultaat, agv Oekraïnegelden.

Weerstandvermogen is positief. Weerstandvermogen van de grondexploitaties zit onder de norm. Op basis van meerjarenprognose zal deze boven de 1% uitkomen. Accountant en organisatie voeren gesprekken hierover.

Accountant: In paragraaf controleverschillen zijn de bedragen opgenomen die niet correct zijn.

Terugvordering aan BSA consortium is afgekeurd. Bestedingen is voor 65.000 te hoog. Gaat in boekjaar 2023.

Accountant wijst op onrechtmatigheid Europese aanbestedingswet. Gemeente gaat voor dit contract berekenen wat contractwaarde is voor komende tijd.

Onrechtmatigheden in vorm van begrotingsonrechtmatigheid

- Overschrijding op lastenniveau programma's
- Overschrijding op gebied van kredieten. Moorsterweg, kentekencamera's Biezenkamp en nieuw geluidsscherm bij de Lidl. Kosten binnen project Biezenkamp zijn niet in de raad geëffectueerd.

Accountant over dienstverleningsovereenkomst met Amersfoort. Er is onduidelijkheid wat Amersfoort doet binnen deze overeenkomst, zoals de energietoeslag. Leusden heeft stappen te zetten om verantwoordelijkheid duidelijker neer te leggen.

Onzekerheden

Onzekerheden ten aanzien van PGB lasten. Dit zit deels bij SVB. SVB laat zich ook niet uit over besteding van de pgb-gelden.

Onzekerheden SISA regeling H25. Specifieke uitkering voor zwembad. In coronatijd tekorten, rijk heeft daar compensatieregeling voor opgetuigd. Accountant heeft vanuit SRO geen cijfers ontvangen om te controleren. Positionpaper SRO is vrijdag aangeleverd. Accountant moet dit nog doornemen.

Twee extra controles:

- Fraude – gaat in vanaf 2023. Accountant moet m.i.v. 2023 hierover rapporteren. Dit heeft gemeente dit jaar opgepakt in BLNP verband. Frauderisicoanalyse is nog onder constructie in BLNP verband. Maatschappelijk thema. Accountant is primair niet verantwoord voor detecteren fraude. In gevallen van melding, actief rapporteren, of bij onderzoek moet de accountant erover rapporteren.
>> Voorzitter: aandachtspunt frauderisicoanalyse, aandachtspunt SRO deze onderwerpen komen terug op agenda van werkgroep en raad
- Continuïteit – in grondslag van de jaarrekening staan extra zinnen in de continuïteit veronderstelling.

Accountant sluit toelichting op de bevindingen af met compliment aan organisatie dat er maar 1 onzekerheid is gebleken in de aanbestedingswet, dit is uniek in gemeenteland.

Jaarverslag en jaarrekening

Raadsleden vragen meer duidelijkheid over de stukken die worden aangeboden aan de raad. Ook moet de planning van het proces moet verbeteren.

Afspraken die werkgroep wil:

- Het moet niet meer voorkomen dat niet tijdig aangeleverd wordt, te vroeg delen van versies.
- Men is verbaasd dat het zo is gegaan. Hierdoor zijn de raadsleden en fracties onvoorbereid. Hoe kan je zo tot oordeel komen.
- Leden dringen aan op heldere afspraken met presidium, binnen een goede jaarplanning.
- Als je niks hebt kan je niks beoordelen.
- Voorzitter vat samen dat dit zo niet kan. Maar er is alle begrip voor omstandigheden en onderbemensing.
- Accountant geeft de omstandigheden aan:
 - o in BLNP tijdsframe is afgestemd welke gemeente wanneer aan de beurt is. Leusden wilde als laatste, maar wel gedynamiseerd, wat betekent dat onderdelen die vroeger kunnen worden opgestart ook vroeger worden gedaan.
 - o Verklaringen van Amersfoort komen laat.
 - o De planning was al zeer krap. Er is 6 weken nodig voor controle van jaarrekening. Vervolgens werd planning nog krappen omdat proces versneld moest in 5 weken (6 juli viel af) en collega's uit Leusden gingen minder werken of kregen andere baan.
 - o Accountant heeft een OKB op dossier Leusden, waardoor ook nog een eviewer meekijkt mee in controle Leusden.
- Voorzitter geeft complimenten voor het opschalen door accountant.

>> Werkgroepleden stemmen in met proces: jaarstukken uiterlijk 27 juni overgedragen aan raad; verklaring accountant is er voorafgaand aan de vergadering op 29 juni; in de raad is er bespreekruimte en ruimte voor het stellen van vragen over jaarrekening.

4. Rondvraag en datum volgende werkgroep
Volgende vergadering in september. Griffie stemt af met organisatie.
5. Sluiting