

## Technische vraag VVD inzake Jaarrekening 2018

t.b.v. oordeelsvormende raadsvergadering op 11 en 12 juni

Agendapunt 6.05: Vaststellen Jaarstukken 2018

### Jaarrekening

1. De accountant heeft aangeven voornemens te zijn een goedkeurende verklaring af te geven. Betekent dit dat nog ergens sprake is van een voorbehoud. Zo ja, wat is dit voorbehoud.  
*Antwoord: Nee er is geen voorbehoud alleen de goedkeurende verklaring was nog niet ontvangen (inmiddels ontvangen) .*
2. Opvallend is dat uit het overzicht van de rekeningresultaten blijkt dat sinds 2008 telkenmale sprake is van een (soms substantiële) afwijking van de raming. Hoe verklaart u dit.  
*Antwoord: Dit word veroorzaakt doordat, de raming is conform de bijgestelde raming 3<sup>e</sup> kwartaalrapportage (voorheen 2<sup>e</sup> bestuursrapportage) dus de 4<sup>e</sup> kwartaalrapportage is hierin niet meegenomen omdat deze niet voor 31 december van het betreffende jaar is vastgesteld door uw raad , daarnaast zijn er afwijkingen die er ten tijde van het opstellen van de kwartaalrapportage nog niet bekend waren.*
3. Op pagina 68 staat dat de gerealiseerde baten uit lokale heffingen 10.017K bedragen terwijl op pagina 73 een bedrag van 18.537K wordt genoemd. Wat verklaart dit verschil.  
*Antwoord: De gerealiseerde baten uit lokalen heffingen pagina 68 zijn de baten op programma 0 onder algemene dekkingsmiddelen. Hierin zijn oa conform BBV niet de rioolheffing, afvalstoffenheffing en leges opgenomen (deze staan op programma 7 en 8).*
4. Hoe groot acht u de kans dat de gronden in Habraken ook daadwerkelijk verkocht kunnen worden aan bedrijven actief in de circulaire economie. Bestaat er een optie om de doelgroep van afnemers te verbreden.  
*Antwoord: Dit is een politieke vraag.*
5. In het accountantsverslag wordt gesteld dat het verminderen van de afhankelijkheid van het ontvangen van betrouwbare verantwoordingsinformatie van zorgleveranciers een aandachtspunt is. De accountant ziet hier een actieve rol voor de gemeente. Hoe is de gemeente voornemens deze rol in te vullen.  
*Antwoord: Ons doel is de prestatielevering van de geleverde zorg zelf te kunnen vaststellen en niet langer afhankelijk te zijn van productieverantwoordingen en goedkeurende controleverklaringen van derden. Hiermee kunnen wij de onzekerheden terugbrengen, het controletraject weer vervroegen en administratieve lasten verlagen. Begin 2019 heeft de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) een notitie uitgebracht met concrete handreikingen voor de uitwerking van controlemiddelen die we als gemeente kunnen gebruiken. Aan de hand van deze notitie zijn we momenteel bezig met de uitwerking naar een Veldhoven-specifieke sluitende controle aanpak. We verwachten in de loop van 2019 deze controleaanpak met de nieuwe accountant PWC af te kunnen stemmen en in te voeren.*