

**REKENINGENCOMMISSIE
VAN DE PROVINCIE
NOORD-HOLLAND**

Resumé van het behandelde in de vergadering van 19 september 1996

Aanwezig:

J.L. Broeren voorzitter
C. Bozeliefid
C. Kruijmerlid
A.J. Smitlid
K.A. Springerlid
L.P. de Wit-de Rooijlid
J.M.P. de Vriessecretaris
R.J. van Caubergh adj. secretaris

Gasten:

J.B. van Haren (vanaf 11.00 uur)MEW
H.A. van der Hoek (vanaf 11.00 uur)MEW
A.J.A. Jongerius (vanaf 11.00 uur)MEW
P.A.M. van der Velde (tot 11.20 uur)CBD/FEZ
P.W.M. de Vries (tot 11.20 uur)CBD/FEZ
E.G. VisserIPA-ACON Accountants B.V.

Afwezig:

D. Abbaslid
C.H.J. ten Broeklid
A.A.T. Goijertlid
F.J.M. Lagaslid
A.H.M. Lauxtermannlid
H.M. Meijdamvice-voorzitter
W.F.H. van der Paard lid
A.R. Sastromedjolid

Publieke tribune:

-

Onderwerpen:

- 10pening
 - 2Mededelingen
 - 3Bespreking agenda
 - 4Afsprakenlijst d.d. 27 juni 1996
 - 5(Schriftelijke) antwoorden van de diensten op de vragen gesteld in de vergadering van 27 juni 1996
 - 6Rapportage stand van zaken WBO
 - 7Notitie van de secretaris over de rol van de provincie en de rekeningencommissie in relatie tot deelnemingen
 - 8Analyse begrotingen en jaarrekeningen van de dienst WEB in de periode 1991-1995
 - 9Invulling programma 1997 rekeningencommissie
 - 10Behandeling van de dienst MEW aan de hand van de slotmarap 1995
 - 11Rondvraag
 - 12 Sluiting
-

10pening

De voorzitter opent de vergadering om 09.30 uur en heet de aanwezigen van harte welkom. Van alle afwezigen is bericht van verhindering ontvangen.

2Mededelingen

De heer **Bozollo** vraagt naar aanleiding van een krantenbericht hoe de nieuwe berekeningswijze van de uitkering uit het provinciefonds uitvalt voor de provincie Noord-Holland. De heer **Van der Velde** licht de systematiek toe en geeft aan dat herberekening vermoedelijk een structureel nadeel oplevert van 4 à 5 miljoen. Dit nadeel zou echter kunnen wegvallen tegenover een grote meevaller bij de opbrengsten uit de opcenten van de motorrijtuigenbelasting. In het najaar komen nieuwe voorstellen voor de begroting van 1997.

3Bespreking agenda

Besloten wordt om de rondvraag (agendapunt 11) te houden vóór de behandeling van de dienst MEW (agendapunt 10).

4Afsprakenlijst d.d. 27 juni 1996

Actiepunt 74: Rol van de provincie en rekeningencommissie in relatie tot deelnemingen. Zie agendapunt 7. Actiepunt vervalt. Zie nieuw actiepunt 88.

Actiepunt 76: Specificatie Voorziening Uitgestelde Intenties reeds bij de jaarrekening 1995 gespecificeerd. Actiepunt vervalt.

Actiepunt 77: Analyse begrotingen en jaarrekeningen WEB. Zie agendapunt 8. Actiepunt vervalt.

Actiepunt 78: NV Landelijke Bouwkunst West Friesland. Schriftelijk antwoord van GS d.d. 13 september 1996. De commissie is van mening dat GS hen grotendeels tegemoet is gekomen. Actiepunt vervalt. In juni vergadering 1997 opnieuw agenderen om stand van zaken te bezien, onder andere of het kapitaal inmiddels is volgestort.

Actiepunt 79: NV SADC. Schriftelijk antwoord van GS d.d. 13 september 1996. De commissie neemt dit voor kennisgeving aan. Actiepunt vervalt.

Tevens heeft GS schriftelijk gereageerd op vragen in de vergadering van 15 februari 1996 betreffende de dienst REG over de mogelijk krappe omvang van de formatie en op de mogelijke ontoereikendheid van het salarisbudget. De commissie neemt dit voor kennisgeving aan.

Verder zijn er geen opmerkingen. De lijst zal worden geschoond.

5(Schriftelijke) antwoorden van de diensten op de vragen gesteld in de vergadering van 27 juni 1996

Naar aanleiding van het antwoord van CBD stafbureau PIOF over de meevallende resultaten bij de vergoedingen van PS vraagt Mw. **De Wit - De Rooij** waarom de collectieve verzekering om tegemoet te komen in de kosten voor opbouw van pensioenaanspraken niet is afgesloten. Bij navraag bij het stafbureau bleek dat de verzekering niet is afgesloten omdat dit zou leiden tot rechtsongelijkheid tussen individuele statenleden ingeval zij wel of geen betaalde baan hebben. Er loopt momenteel een onderzoek en de verwachting is dat men mogelijk voor eind 1996 tot een oplossing zal komen.

De heer **Bozollo** vraagt of bij de aanpassing van het ontgrondingsbeleid, waarbij voor kleine ontgrondingen geen vergunning meer nodig zal zijn, bijvoorbeeld wel steekproefsgewijs gecontroleerd kan worden. Bij navraag bij de dienst REG werd meegedeeld dat het nieuwe beleid nog niet is vastgesteld en dat deze suggestie zal worden meegenomen. Hieraan werd toegevoegd dat in alle gevallen het doel is om de handhaving te verbeteren waardoor de controle ter plaatse zal toenemen.

Vragen over de beantwoording door de dienst MEW zullen worden behandeld bij de behandeling van deze dienst onder agendapunt 10.

6 Rapportage stand van zaken WBO

De heer **Krullmer** mist de jaren vóór 1991 en heeft naar aanleiding van deze voortgangsrapportage enkele opmerkingen over het zorgplan WBO. De heer **Van der Voldo** beantwoordt vragen van diverse commissieleden:

- Het WBO-plan is nog niet definitief vastgesteld, mogelijk omdat de bedoeling is dat de financiering met ingang van 1997 via de AWBZ gaat lopen. De reserve gaat dan van de provincie naar het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten (AFBZ). De wetgeving hierover is echter nog niet afgerond.
- De tijdelijke krachten blijven tot de achterstand is ingelopen.
- Het ministerie heeft de provincie mondeling toestemming gegeven om de wettelijk toegestane reserve van 5% te overschrijden. Over de omvang en de duur van de overschrijding is niets bekend.

7 Notitie van de secretaris over de rol van de provincie en de rekeningencommissie in relatie tot deelnemingen

De voorzitter vraagt de commissieleden of zij nu willen discussiëren op basis van deze notitie of op een later tijdstip. De heer **Van der Voldo** doet hierop de suggestie om een advies van professor Glasz over de rol van overheidscommissarissen (gereed najaar 1996) bij deze discussie te betrekken. De commissieleden zijn van mening dat de notitie van de secretaris een goede aanzet voor de discussie is en dat het zinvol is om het rapport van professor Glasz in de discussie mee te nemen. De heer **De Vries** merkt desgevraagd op dat hij in zijn notitie geen politieke keuze kon en mocht maken. Tevens houdt het probleem niet op bij commissarissen, het is veel breder. Hij zal voor 5 december derhalve een tweede notitie schrijven waarin wordt ingegaan op de wijze waarop invloed kan worden uitgeoefend en welke keuzes daarbij gemaakt kunnen worden.

De heer **Van der Voldo** meldt dat GS toestemming moet geven om het advies van professor Glasz beschikbaar te stellen voor de rekeningencommissie.

8 Analyse begrotingen en jaarrekeningen van de dienst WEB in de periode 1991-1995

Deze analyse is opgesteld door IPA-ACON Accountants. De notitie wordt uitvoerig besproken. De commissieleden menen dat met notities als deze hun functioneren zeer wordt gediend. Besloten wordt dat GS middels een aparte brief zal worden verzocht om een reactie op de notitie en specifiek om een beschouwing over de nog niet bestemde WBO-middelen ad. 9,8 miljoen gulden per ultimo 1995.

9 Invulling programma 1997 rekeningencommissie

Het vergaderschema wordt vastgesteld. Afgesproken wordt dat de voorzitter en de secretaris voor de decembervergadering met een voorstel zullen komen voor de invulling van het programma.

11 Rondvraag

Mw. **De Wit - De Rooij** verzoekt voor de volgende vergadering een presentatie over de wijze waarop de rekeningencommissie in de nieuwe provinciale organisatie bij haar functioneren kan worden ondersteund. Dit zal wegens de volle december-agenda worden geagendeerd in februari 1997.

Van de rondvraag wordt verder geen gebruik gemaakt.

10 Behandeling van de dienst Milieu en Water aan de hand van de slotmarap 1995

De voorzitter stelt de heren Jongerius (directeur MEW), Van Haren (hoofd afdeling Staf en ondersteuning) en Van der Hoek (hoofd Financiële en Bedrijfskundige Zaken) voor.

Alvorens over te gaan tot de presentatie van de dienst zelf worden eerst enkele vragen gesteld naar aanleiding van de schriftelijke beantwoording van vragen die gesteld waren in de vergadering van 27 juni 1996.

1 Hoe zit het met de financiële consequenties van het nieuwe interdienstelijke salarisreglement. Wat kan dit betekenen in relatie tot de aanstaande organisatie-veranderingen?

2 Huisvuilcentrale (HVC): zijn er concrete afspraken gemaakt over wie het rentevoordeel toekomt bij de gedeeltelijke terugbetaling (50%) van de kasgeldlening uit 1983. Zie de brief van 12 juli 1996 van de provincie aan de HVC. Wat is het gehanteerde rentepercentage? Waar ligt de besluitvorming?

3 Hoe zit het met de invorderbaarheid van de oude debiteuren uit de jaren 1989 en later?

De vragen worden als volgt beantwoord:

ad.

1 De heer Van Haron: In het algemeen geldt dat men nu sneller in de functionele schaal komt heeft dit consequenties voor het salarisbudget, omdat dit budget gebaseerd is op middensommen. Door vacatures zijn deze consequenties niet direct merkbaar en omdat de dienst MEW een groeidienst was, was het budget daar altijd groter dan direct noodzakelijk. Hierop volgt enige discussie. De heer Van der Voldo geeft aan dat de systematiek van middensommen over het algemeen voldoet, maar dat deze voor de toepassing in de nieuwe organisatie opnieuw beoordeeld zal worden.

2 Deze vraag zal schriftelijk beantwoord worden.

3 De heer Jongorius deelt mee dat er een inventarisatie van oude schulden, leningen en vorderingen heeft plaats gevonden en dat men nu bezig is met een opschoning. De heer Van Haron zegt dat een aantal vorderingen in het verleden voor de volledigheid en zekerheid op de balans zijn opgenomen, hoewel de formele rechtsgrond niet geheel zeker was. Het betreft ondermeer onduidelijke toezeggingen van andere overheden voor bijdragen voor bijvoorbeeld de muskusrattenbestrijding. De inbaarheid is derhalve onzeker. Een deel van de debiteuren en crediteuren horen bij de NV Afvalzorg. Hier komt hij nog op terug.

De voorzitter verzoekt de accountant om in dit kader een notitie op te stellen over de werkwijze bij de controle van de jaarrekening met betrekking tot de te onderscheiden vorderingen en schulden van de provincie.

De heren Van der Voldo en P.W.M. de Vries verlaten nu de vergadering.

De heer Jongorius geeft een korte algemene presentatie van de dienst Milieu en Water. Toen hij in december 1995 aantrad, constateerde hij met vreugde een redelijke mate van samenhang tussen begroting, rekening en verantwoording van de dienstplannen, zowel op politiek als op ambtelijk niveau. De belangrijkste zaken in 1995 waren het verlenen van vergunningen en de handhaving daarvan, en het verbeteren van de processen van beleidsvoering. Er is een nieuwe afdeling "milieubeheer" opgezet waarin alle medewerkers zijn opgenomen die worden ingezet op het gebied van vergunningen en handhaving. Ook is er een afdeling "milieubeleid" opgezet waarin alle beleidsprocessen met betrekking tot de invulling van de wet milieubeheer zijn ondergebracht. Dit blijkt in de praktijk goed te werken.

De heer Van Haron vult hier op aan dat de dienst MEW ruim binnen de budgetten is gebleven door een strak formatiebeheer. Bij het tijdschrijven bestaat een strakke discipline. De dienst heeft het laagste ziekteverzuim binnen de provincie. Dit komt vooral door een goede sfeer, verbeterde motivatie en het feit dat er vrijwel geen overwerk is. Het declaratiegedrag is sterk verbeterd.

Aan de hand van vragen en opmerkingen door de commissieleden licht de heer Jongorius vervolgens een en ander toe.

Vraag: Het ziekteverzuim is bij ouderen $\pm 10\%$ of hoger. Dit is erg hoog.

Antwoord: Dit is inderdaad hoog. Opgemerkt wordt dat het gemiddelde ziekteverzuim voor de dienst $\pm 6,5\%$ is. Dit percentage is mede beïnvloed door mannen boven de 55 jaar en door vrouwen inclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof. Samen met het sociaal-medisch team worden maatregelen voorbereid om het ziekteverzuim bij ouderen verder omlaag te brengen.

Vraag: Hoe hebben de "verlofstuwmeren" kunnen ontstaan? Wat is het risico voor de dienst MEW bij opname ineens?

Antwoord: Als gevolg van de rechtspositie kunnen werknemers 50% van hun verlof opsparen en meenemen naar een volgend jaar. Door omzetting van ADV in vrij opneembare verlofdagen is het totaal aantal verlofdagen erg hoog. Bij omzetting van de 38-urige werkweek naar een 36-urige moet worden voorkomen dat dit nog verder oploopt. Dit moet provinciebreed geregeld worden. Langdurig verlof opnemen is individueel maatwerk en een gunst, geen recht. Voor sommige functies is dit nooit mogelijk. Werknemers worden nu - binnen de regels - gedwongen om overtollige dagen op te nemen.

Vraag: Posterioriteiten: de onderuitputting is erg hoog. Hoe kunnen zomaar posten in de begroting geschrapt worden?

Antwoord: In opdracht van de politiek wordt post voor post nagegaan of daarop bezuinigd zou kunnen worden zonder dat dit risico's voor de verantwoordelijkheid van de provincie voor dat onderwerp met zich meebrengt. Hierbij worden grote en kleine posten gewogen.

Voor wat betreft de afdeling milieubeheer wordt er een doorlichtingsonderzoek gehouden om te kijken of met de huidige formatie adequaat en efficiënt gewerkt wordt. Wij veronderstellen dat door een verbetering van de werkwijze en door een politieke discussie over de invulling van de werkzaamheden een bezuiniging zou kunnen worden gerealiseerd. Daar is de schatting van 0,5 miljoen gulden in 1997-1998 op gebaseerd.

Vraag: Waarom is het bureau automatisering zo groot met 8 formatieplaatsen, naast het centrale bureau automatisering? Hoe zijn de verantwoordelijkheden verdeeld?

Antwoord: Iedere dienst is zelf verantwoordelijk voor zijn eigen taak. Bij de dienst MEW is het bureau automatisering relatief omvangrijk door het grote aantal geautomatiseerde systemen waarmee de dienst werkt op het gebied van bodembescherming, vergunningverlening en handhaving. Ook heeft MEW een hoge graad van PC-dichtheid, noodzakelijk om bij de uitbreiding van taken het werk aan te blijven kunnen. Op centraal niveau is men verantwoordelijk voor de technische infrastructuur, zodat alle apparatuur goed kan blijven werken.

Vraag: Wat is de status van het PLOF-onderzoek?

Antwoord: Dit onderzoek is gestart als een regulier doorlichtingsonderzoek bij de decentrale PLOF's (analyse van het werkpakket in relatie tot de formatie) en uitgebreid naar de centrale PLOF. De gemeenschappelijke rapportage is bijna gereed en zal worden gebruikt bij het vormgeven van de staf- en steunafdelingen in de nieuwe organisatie van de provincie.

Vraag: De registratie van de afvalstromen is verschoven naar landelijk niveau. Hoe loopt dit in de praktijk?

Antwoord: De afvalwereld is zeer in discussie. Wij gaan uit van grote provinciale verantwoordelijkheid op het gebied van sturing van afval. In verband met de nog vrij gedetailleerde regelgeving op afvalgebied zijn er nog veel gegevens nodig, zowel voor de provincie zelf als voor het rijk. Hiermee wordt nog nog vrij veel administratieve overlast veroorzaakt voor het bedrijfsleven. Het ligt in de bedoeling bij de provincie dit wat te verminderen.

Vraag: In de Marap staat dat er structureel méér leges ontvangen wordt dan geraamd. Kan hier een besteding voor gevonden worden, of moeten de leges verlaagd worden?

Antwoord: Hier zal schriftelijk op geantwoord worden.

Opmerking: Wij steunen de aanbeveling in het accountantsrapport over de jaarrekening om het debiteuren- en crediteurenbeheer aan te scherpen.

Antwoord: Hiervoor verwijst de heer Jongorius naar zijn eerdere beantwoording van de vraag over de invorderbaarheid van debiteuren.

Vraag: Kan het rente-depot verontreinigde grond Noordzeekanaal vrijvallen ten gunste van de algemene middelen, zoals in het accountantsrapport wordt aanbevolen?

Antwoord: Hier zal schriftelijk op geantwoord worden.

Vraag: In de slotmarap wordt een perspectief geschetst voor de jongere personeelsleden omdat de loonsom van deze groep stijgt. Het aantal personeelsleden onder de 35 neemt echter af. Hoe zit dit? Over het algemeen zijn er binnen de provincie relatief weinig jongeren in dienst.

Antwoord: Ook gedeputeerde Verburg voor P&O maakt zich zorgen over de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand. Het streven bestaat om bij de reorganisatie in rechtvaardigheid en redelijkheid, binnen de mogelijkheden van het sociaal statuut, meer jongeren aan te stellen en het aantal ouderen terug te brengen. Dit mag er echter niet toe leiden dat het beleid voor de inschakeling van oudere werknemers geweld wordt aangedaan. Tevens zal de leeftijdsopbouw van de werkende bevolking leidraad moeten zijn.

Vraag: Het adequate niveau van handhaving zal naar verwachting in januari 1997 gehaald worden. Minister De Boer twijfelt daar echter aan. Hoe zit dit?

Antwoord: De minister heeft twijfel of het landelijk gemiddelde van kwantiteitsafspraken in de handhaving gehaald zal worden. Wij zijn er echter van overtuigd dat het de provincie Noord-Holland zal lukken om vóór 1997 te voldoen aan de door de minister gestelde eisen.

Vraag: Hoe werkt de vaststelling en inning van de leges? (Suggestie: vooraf 50% van de geschatte kosten te betalen door de aanvrager.)

Antwoord: De hoogte van leges is afhankelijk van de vragen waar een beslissing over moet worden genomen. Het vooraf vragen van leges is niet altijd mogelijk. In totaliteit zijn de leges kostendekkend.

Politiek en beheersmatig ligt het probleem bij uitvoering van saneringen in eigen beheer. De vraag is of het verstandig is om een drempel op te werpen voor bedrijven die zelf moeten gaan saneren door ze te verplichten om de overheid te betalen voor een formele beslissing over de saneringsvariant.

Vraag: Is er bij de muskusrattenbestrijding een relatie tussen de grootte van de populatie ratten en de personeelsformatie?

Antwoord: Neen. De formatiegrootte is niet gerelateerd aan de rattenpopulatie maar aan het aantal kilometers dijk dat bewaakt moet worden. In Noord-Holland kan tot op heden met een vrij beperkt aantal mensen de groei van het aantal ratten worden tegenhouden.

12Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 12.20 uur.

REKENINGENCOMMISSIE**AFSPRAKENLIJST**

NR.DATUMAFSPRAAKACTIE

- 8027-06-1996**De provinciecontroller en de accountant maken een notitie over doorbelasting van kosten.
Agenderen voor de vergadering van 5 december 1996.
Accountant
CBD
- 8127-06-1996**De accountant en de provinciecontroller maken een notitie over onroerende goederen van de provincie die niet voor de openbare dienst zijn bestemd. Na bespreking in de rekeningencommissie doorgeleiden naar betreffende vakcommissie.
Agenderen voor de vergadering van 5 december 1996.
CBD
Accountant
- 8227-06-1996**Rapportage over stand van zaken uitvoering WBO.
Agenderen voor de vergadering van 5 december 1996.
CBD/WEB
- 8327-06-1996**Begin 1997 samen met de commissie middelen een informele gecombineerde informatiebijeenkomst organiseren over de productbegroting.
Secretaris
- 8427-06-1996**Rapportage provinciecontroller over Voorziening Uitgestelde Intenties aangaande verantwoording en beoordeling. Via brief in de vergadering van 5 december 1996.
CBD
- 8527-06-1996**Provinciecontroller onderneemt actie op het onderwerp "Crediteuren en openstaande verplichtingen".
Via brief van GS in de vergadering van 5 december 1996 terugmelden.
CBD
- 8627-06-1996**Actie provinciecontroller m.b.t. WA-verzekering (hoogte dekkingsbedrag en afsluiten via IPO).
Via brief van GS in de vergadering van 5 december 1996 terugmelden.
CBD
- 8719-09-1996**De accountant maakt een notitie over de werkwijze bij de controle van de te onderscheiden vorderingen en schulden van de provincie.
Agenderen voor de vergadering van 5 december 1996.
Accountant

8819-09-1996 Toezending van het rapport van prof. Glasz over deelnemingen (mits beschikbaar). In combinatie met de notitie van de secretaris over dit onderwerp bespreken op de vergadering van 5 december 1996. Secretaris

8919-09-1996 Brief aan GS met het verzoek om een reactie op de analyse van de begrotingen en jaarrekeningen van de WEB. Secretaris

9019-09-1996 Bespreking stand van zaken bij de NV Landelijke Bouwkunst West-Friesland.
Agenderen voor de vergadering van 19 juni 1997.

Secretaris

9119-09-1996 Presentatie over de wijze van ondersteuning van de rekeningencommissie in de nieuwe organisatie.
Agenderen voor de vergadering van 13 februari 1997.
CBD

Secretaris

9219-09-1996 Schriftelijke beantwoording vragen over HVC, leges en rente-depot verontreinigde grond Noordzeekanaal. MEW

Titel: Verslag PS-clo. Rekeningencommissie d.d. 19-09-1996

Datum: 07-11-1997

Nummer:

Documenttype: PS-clo-verslag