

Verslag van de vergadering van het algemeen bestuur van GR Ferm Werk
d.d. 31 maart 2016

Aan- en afwezigen

Naam	Functie	Deelnemer	Aan- of afwezig
Namens het algemeen bestuur GR Ferm Werk			
Mevr. Y. Koster-Dreese	voorzitter	Woerden	Aanwezig
Dhr. S. van Hameren	lid	Woerden	Afwezig
Dhr. M. Kromwijk	lid	Bodegraven-Reeuwijk	Aanwezig
Dhr. R. Smits	lid	Bodegraven-Reeuwijk	Afwezig
Dhr. J. Vlaar	lid / plv. voorzitter	Montfoort	Aanwezig
Dhr. A. Everts	lid	Montfoort	Afwezig
Dhr. A.M. de Regt	lid	Oudewater	Aanwezig
Namens het plaatsvervangend algemeen bestuur GR Ferm Werk			
Dhr. J.I.M. Duindam	plaatsvervanger Y.Koster-Dreese	Woerden	Afwezig
Dhr. G. Becht	plaatsvervanger S. van Hameren	Woerden	Afwezig
Dhr. J.L. van den Heuvel	plaatsvervanger M. Kromwijk	Bodegraven-Reeuwijk	Afwezig
Mevr. F. Langerak-Oostrom	plaatsvervanger J. Vlaar	Montfoort	Afwezig
Dhr. P.C. de Jonge	plaatsvervanger A. Everts	Montfoort	Afwezig
Dhr. L.W. Vermeij	plaatsvervanger A.M. de Regt	Oudewater	Afwezig
Namens de directie Ferm Werk			
Bernhard Drost	algemeen directeur/ secretaris AB	n.v.t	Aanwezig
Ronald van Drogenbroek	manager Commerce&Bedrijfsvoering	n.v.t.	Aanwezig
Dinga van Esterik	controller	n.v.t.	Aanwezig
Mevr. E. Vos	beleidsadviseur /bestuurssecretaris	n.v.t	Aanwezig
Namens de raad van commissarissen Ferm Werk NV / raad van advies GR Ferm Werk			
Henk Moesbergen	adviseur	n.v.t	Aanwezig
Hélène Oppatja	adviseur	n.v.t	Afwezig
Ad Schiebroek	adviseur	n.v.t	Afwezig
Ino Derks	adviseur	n.v.t	Afwezig
Rinus Tersteeg	adviseur	n.v.t	Afwezig
Toehoorders			

Deze vergadering is ingelast om van het algemeen bestuur een besluit te vragen ten aanzien van twee punten die betrekking hebben op de door het dagelijks bestuur op te stellen jaarstukken 2015 van het openbaar lichaam van de GR Ferm Werk, te weten de bestemming van het batig saldo c.q. de toevoeging aan de egalisereserve en de verdeelsleutel voor de kleine geldstroom nu wordt gewerkt met een productbegroting. Ten behoeve van bespreking en besluitvorming in het algemeen bestuur heeft de directie van Ferm Werk een memo ingebracht.

1. Batig saldo en egalisereserve

Dingena van Esterik legt uit dat artikel 26 van de GR zegt dat een batig saldo op de uitvoeringskosten zal worden toegevoegd aan de egalisereserve van het openbaar lichaam Ferm Werk tot een maximum van 10% van de daarvoor gebudgetteerde kosten. Het bepalen van dit maximum geschiedt door het algemeen bestuur.

Martien Kromwijk geeft als standpunt dat Ferm Werk geen eigen reserves zou moeten hebben. Hij is er daarom voor om niets toe te voegen aan de egalisereserve. Jan Vlaar en Yolanda Koster geven aan het hiermee eens te zijn. Ad de Regt zegt dat hij geen bezwaar heeft tegen toevoeging van batig saldo aan de egalisereserve.

Het algemeen bestuur besluit om de toevoeging aan de egalisatiereserve vanwege het batig saldo op de uitvoeringskosten over 2015 vast te stellen op 0%.

2. Verdeelsleutel kleine geldstroom

Dit onderwerp ligt voor omdat de accountant heeft aangegeven een aantal eenheden waarmee vanwege de productenbegroting wordt gewerkt, niet kunnen worden vastgesteld door de accountant. De huidige controle is niet gericht op de juistheid en volledigheid van bijvoorbeeld het aantal meldingen. Dat betekent dat de accountant ofwel een verklaring met beperkingen moet afgeven ofwel dat de gemeenten (i.c. de gemeenteraden) verklaren dat de aantallen juist en volledig zijn. Deze eenheden/aantallen vormen de basis van de productenbegroting én van de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdragen.

Yolan Koster begint met te zeggen dat de verdeelsleutel voor de kleine geldstroom voor de gemeenten weliswaar interessant maar niet zo relevant is. Bernhard Drost legt uit dat het punt wordt voorgelegd aan het algemeen bestuur omdat Ferm Werk het ongewenst acht om gemeenten (i.c. de raden) zich te laten uitspreken over iets waar ze geen zicht op hebben, namelijk de gerealiseerde eenheden per product per gemeente. Hoewel zeer ongewenst, komt daarom de directie met het voorstel om dan maar een verklaring met beperkingen te accepteren en daarbij te bezien in overleg met de accountant hoe dit vraagstuk voor de volgende jaren kan worden opgelost. Henk Moesbergen stelt daar tegenover dat het met het oog op de toekomst juist beter kan zijn om de andere optie te kiezen. Jan Vlaar vraagt of het gemeentelijke standpunt door de colleges of door de raden moet worden genomen. Dingena van Esterik antwoordt dat dit een besluit van de raden vraagt omdat zij gebruiker zijn van de jaarrekening.

Yolan Koster vraagt of we hier echt niet onderuit kunnen; dit geeft veel problemen. Martien Kromwijk onderschrijft dit en stelt dat we niet aan de raden kunnen vragen wat de 'q' is in de formule 'p x q'. Ad de Regt vraagt of dit alleen bij Ferm werk speelt. Bernhard Drost zegt dat bij Ferm Werk geen andere voorbeelden bekend zijn. Het probleem wordt veroorzaakt door onze productbegroting. Yolan Koster concludeert dat we de gevolgen daarvan niet hebben voorzien en vraagt zich af hoe dit op een legitieme manier kan worden opgelost. Jan Vlaar geeft aan dat voor een deel kan worden gezocht naar andere eenheden als er geldstromen zijn, maar dit kan niet altijd.

Bernhard Drost geeft aan dat teruggaan naar de accountant ook een optie is. Henk Moesbergen vult aan dat het mogelijk is met de accountant in discussie te gaan over het belang c.q. de materialiteit. Hij geeft aan daaraan te willen bijdragen. Volgens Dingena van Esterik is het probleem dat een raadslid bij een jaarrekening met goedkeurende accountantsverklaring kan denken dat alles klopt terwijl niet alles kan worden gecontroleerd. Henk Moesbergen stelt echter dat een accountantsverklaring die betekenis niet heeft en daarom het gesprek met de accountant wil aangaan over de materialiteit..

Martien Kromwijk stelt voor dat het algemeen bestuur een verklaring afgeeft dat de gegevens juist zijn. Dit gebeurt bij andere samenwerkingsverbanden ook. De GR Ferm Werk is een eigenstandige rechtspersoon die een eigen jaarrekening opstelt. Dat brengt met zich mee dat het hoogste orgaan, in casu het algemeen bestuur, de gegevens die de basis vormen voor de jaarrekening als juist en volledig kan aanmerken. Voorts brengt dat standpunt met zich mee dat het er minder toe doet dat de gemeenten gebruiker van de jaarrekening zijn. De GR is eigenaar en heeft daarmee een eigenstandige verantwoordelijkheid in het opstellen van de jaarrekening en in de juistheid en volledigheid van de gegevens die daarvan de basis vormen. Als het algemeen bestuur de gegevens als juist en volledig aanneemt, is er wat Martien Kromwijk betreft geen probleem. Hij is teleurgesteld dat er opnieuw een meningsverschil is met deze accountant.

Het algemeen bestuur besluit om expliciet akkoord te gaan met de gehanteerde eenheden per product per gemeente zoals vermeld op pagina 28 van de concept jaarrekening. En verklaart ze daarmee als juist en volledig.

Daarnaast verzoekt het algemeen bestuur de directie met de accountant in gesprek te gaan over dit vraagstuk en voor een oplossing voor de komende jaren te zorgen.

Ondertekening

Woerden, 12 april 2016,

E. Vos
verslaglegging

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Ferm Werk gehouden op 30 juni 2016,

Y. Koster-Dreese
voorzitter algemeen bestuur Ferm Werk

B.F. Drost
secretaris algemeen bestuur Ferm Werk