
datum	woensdag 7 september 2016
aanwezig	S. van Hameren (VVD, voorzitter), G.J.C.J. Eissens (D66), A. Draisma (CDA), M.H.T. van Noort (Progressief Woerden), J.L.M. van Rensen (Inwonersbelangen), A. Bolderdijk (LijstvanderDoes) en W. den Boer (STERK Woerden)
afwezig	O. Vliegthart (commissiegriffier, verslag), J. Smit en S. Bakker (EY) H.M.M. Haring (portefeuillehouder Financiën), V. Griessler (directeur), P. Vonk (teammanager Concernzaken) en M. van Kuilenburg (teammanager Financiën)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur. Er is bericht van verhindering ontvangen van de heer De Jonge van de fractie CU/SGP.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 7 juni 2016 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

Het afstemmingsoverleg met de Rekenkamercommissie, het college en de accountant vindt plaats op een nader te bepalen moment. De bespreking van de Notitie Financial Governance en het leveren van input aan de accountant voor de interim controle vindt plaats na de begrotingsmarkt op 4 oktober om 22.00 uur. Het overzicht wordt gewijzigd vastgesteld.

5. Bestuursrapportage 2016

De technische aspecten van de Bestuursrapportage, die op 13 september in de commissie Middelen wordt behandeld en op 29 september in de raadsvergadering, worden besproken. De leden stellen vragen aan de wethouder over onder meer het volgende:

- De voorgestelde dekking voor het tekort in de Bestuursrapportage, namelijk de onttrekking aan de Algemene Reserve in plaats van andere manieren om het tekort te dekken;
- De (tijdige) melding van de overschrijdingen en onderschrijdingen, in het bijzonder de overschrijding van de kosten voor onkruidbestrijding en het vakantiegeld;
- Het ontbreken van mee- en tegenvallers in een aantal programma's;
- Het ontbreken van flexibiliteit in de budgetten om kleine incidentele uitgaven te dekken.

De **wethouder** geeft aan dat er door het college en de organisatie constant wordt gezocht naar het dekken en het voorkomen van tekorten. Er zijn veel zaken opgelost die daardoor niet terugkomen in de Bestuursrapportage. Het tekort uit de rapportage van € 849.373 wordt op de voorgestelde wijze gedekt om op die manier geen taakstelling voor de laatste maanden van 2016 op te leggen. Daarnaast biedt de Algemene Reserve voldoende ruimte. Met betrekking tot de overschrijding inzake onkruidbestrijding geeft de wethouder aan dat dit mogelijk op een andere wijze aan de raad gemeld had moeten worden.

De heer **Griessler** legt de achtergrond en technische verwerking uit van de invoering van het Individueel KeuzeBudget (IKB), waarbij er een verschuiving op de balans optreedt bij het vakantiegeld.

De heren **Vonk** en **Griessler** leggen uit dat er steeds scherper wordt gelet op het tijdig melden van overschrijdingen en onderschrijdingen. Het interne proces, met domeinrapportages en directierapportages, is daarop ingericht.

De Auditcommissie stelt vast dat de afgelopen 2 jaar een tekort wordt geconstateerd in de Bestuursrapportage, terwijl bij vaststelling van de jaarrekening blijkt dat onder aan de streep een aanzienlijk positief resultaat wordt geboekt.

Conclusies/afspraken

- De Auditcommissie geeft als aandachtspunt mee dat het verschil tussen de Bestuursrapportage en de jaarrekening in het vervolg steeds kleiner dient te worden. Gerealiseerde en verwachte over- en onderschrijdingen van budgetten dienen zoveel als mogelijk in beeld te worden gebracht, indien nodig onder vermelding van de onzekerheid bij die inschatting.
- In de Bestuursrapportage wordt op afwijkingen gerapporteerd, in de jaarrekening dienen alle resultaten bij de doelstellingen te worden gerapporteerd.

6. Terugblik juni-cyclus

De commissie blikt terug op vergadercyclus van juni.

De heren **Draisma** en **Van Rensen** geven aan dat zij andere verwachtingen hadden bij de verwerking van de door hun fracties voorgestelde aandachtspunten bij de maart-Rib in het voorstel voor het juni-overleg.

Conclusies/afspraken

- Nagegaan wordt bij de provincie in hoeverre de gekozen dekkingssystematiek bij het raadsvoorstel inzake Het Nieuwe Werken, waarbij de structurele lasten werden verlaagd door ze incidenteel te dekken, rechtmatig is. Hier wordt op teruggekomen op 4 oktober.
- Een notitie over de uitlijning van de P&C-cyclus wordt voorbereid door de ambtelijke organisatie ter bespreking door de Auditcommissie.

7. Jaarrekening 2015: accountantsverslag en bestuurlijke reactie

De heer **Smit** geeft een korte toelichting op de hoofdpunten uit het concept-accountantsverslag. De belangrijkste genoemde punten zijn de organisatorische inbedding van het controleproces, de afhankelijkheid van derden bij de gedecentraliseerde taken en de afhankelijkheid van de controle bij Ferm Werk.

De leden van de Auditcommissie spreken naar aanleiding van de bevindingen in het verslag hun zorg uit over de voor het controleproces beschikbare capaciteit in de financiële teams en de borging van de financiële functie organisatie-breed.

De definitieve versie van het verslag wordt volgende week verwacht. De gemeenteraad dient op 29 september een besluit te nemen op de technische aangepaste jaarrekening 2015 inclusief accountantsverslag. De commissie neemt kennis van de aanpassingen in de jaarrekening 2015.

Conclusies/afspraken

- De Auditcommissie geleidt het nog te ontvangen raadsvoorstel voor de aangepaste jaarrekening 2015 als hamerstuk door naar de raadsvergadering van 29 september.
- De gemeenteraad ontvangt eind dit jaar nog een voorstel tot actualisatie van de grondexploitaties 2016.

8. Rondvraag

- De heer **Van Rensen** vraagt naar de verwerking van de stijging van het aantal bijstandsgerechtigden, zoals genoemd in de Kwartaalrapportage Q2 van Ferm Werk, in de gemeentelijke begroting. Dit wordt nagegaan door de ambtelijke organisatie.
- De heer **Vonk** meldt dat, door de wijziging van het BBV, in de volgende programmabegroting (2017-2020) de vergelijking tussen 2016 en 2017 op programmaniveau niet kan worden gemaakt/weergegeven.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.36 uur. De volgende vergadering staat gepland op 4 oktober 2016 om 19.00 uur.