

Auditcommissie Woerden | verslag

datum	dinsdag 7 februari 2017 van 20.30 uur tot 22.35 uur
aanwezig	S. van Hameren (VVD, voorzitter), S.A.J. van Megen (D66), A. Draisma (CDA), M.H.T. van Noort (Progressief Woerden), J.L.M. van Rensen (Inwonersbelangen), W. den Boer (STERK Woerden) en A. Bolderdijk (LijstvanderDoes) O. Vliegthart (commissiegriffier, verslag)
afwezig	H.M.M. Haring (portefeuillehouder Financiën), P. Vonk (teammanager Concernzaken), en M. van Kuilenburg (teammanager Financiën) vertegenwoordiging van de fractie van CU/SGP

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.30 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 24 januari 2017 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

De planning en de lijst met toezeggingen worden vastgesteld.

5. Stukken ter informatie

- Het college heeft een reactie gestuurd naar de provincie inzake de consultatieronde IBT-verordening.
- De heer **Draisma** vraagt naar de wijze van actief informeren van de provincie m.b.t. dekkingsmaatregelen, zoals benoemd in het besluit over de aard van het begrotingstoezicht. De heer **Vonk** geeft aan dat de actieve informatieplicht ingevuld wordt middels de reguliere periodieke overlegmomenten.

Conclusies/afspraken

- De reactie van het college richting de provincie inzake de IBT-verordening wordt nog aan de Auditcommissie gezonden.

6. Notitie Financial Governance

De commissie bespreekt de aanpassingen van de notitie Financial Governance. Onderstaande punten worden nader besproken door de commissie.

Post onvoorzien

Pagina 5: betreft de uitzondering op het ten laste of ten gunste brengen van afwijkingen van de algemene reserve indien mee- en tegenvallers een direct verband met elkaar hebben. De commissie stelt vragen over het begrip 'direct verband' en het melden van de afwijkingen aan de gemeenteraad. De vraag wordt gesteld welke meerwaarde de formulering in het raadsvoorstel en de notitie heeft ten opzichte van de huidige regel dat afwijkingen worden gemeld aan de raad. Hier wordt door het college nog naar gekeken en eventueel vindt er een aanpassing van de stukken plaats.

Naam notitie

Op verzoek van mevrouw **Van Noort** en na bespreking in de commissie wordt de titel van de notitie vernederlandst naar Notitie Financiële Sturing.

Budgetrecht

De heer **Draisma** stelt voor dat de raad meer financieel inzicht wordt geboden op het niveau van taakvelden in plaats van programma's. Besproken wordt de wenselijkheid van autorisatie door de raad op taakveldniveau. De begroting op taakveldniveau zit momenteel al als bijlage bij de programmabegroting.

Afgesproken wordt dat het op dit moment niet noodzakelijk is om op taakveldniveau te autoriseren, maar dat er wel naar wordt gestreefd om in raadsvoorstellen en raadsinformatiebrieven te duiden op welk programma en taakveld een bepaalde actie of bepaald beleid betrekking heeft. Dat heeft een meerwaarde voor de amendeerbaarheid van voorstellen (o.a. de begroting) en de vergelijkbaarheid van gemeenten.

Daarnaast wordt afgesproken dat het college onderzoekt op welke wijze in de begroting meer inzicht kan worden geboden in de koppeling tussen doelstellingen en taakvelden.

Reserve Sociaal Domein

De heer **Van Hameren** stelt de maximering van de reserve Sociaal Domein (inclusief Investeringsfonds) aan de orde. Wethouder **Haring** geeft aan dat het risico bij het Sociaal Domein is dat er vaak sprake is van een openeinderegeling. Daarnaast zijn de zorgtaken en budgetten pas relatief korte tijd 'in handen van' de gemeente. Pas na meerdere jaren is sprake van een dermate stabiele situatie qua uitgaven en risico's dat (zorgvuldig) een gewenste reserve kan worden bepaald.

Afgesproken wordt dat bij het voorstel inzake de jaarrekening 2016 een voorstel wordt gedaan om een, op basis van risico's in het Sociaal Domein onderbouwd, maximum te verbinden aan de reserve. Het afweegmoment wordt in de notitie Financiële Sturing opgenomen. In mei wordt hierop teruggekomen. De heer **Draisma** stelt voor om in het voorstel in mei een concreet bedrag op te nemen en dat bedrag na een aantal jaar te herijken.

Pagina 15 productiemiddelen

De heer **Draisma** vraagt een toelichting op het vallen van de inzet van arbeid/personeel als productiemiddel of investering.

Afschrijvingstermijn BIMS

De heer **Draisma** vraagt naar de majeure wijziging van de afschrijvingstermijn van BIMS van 40 naar 20. Hij stelt dat 2 jaar geleden nog uit mocht worden gegaan van 40 jaar en er nu voor is gekozen deze termijn te veranderen naar 20 jaar. Deze specifieke afschrijvingstermijn is relevant voor volgende afwegingen over reconstructies. De heer **Van Kuilenburg** zegt toe dit na te gaan bij de vakafdeling.

Algemene Reserve

Op verzoek van de heer **Bolderdijk** wordt er een toelichting gegeven op de opbouw en werking van de algemene reserve.

Conclusies/afspraken

- Het college bekijkt of de formulering van de regel dat tegenvallers opgevangen kunnen worden door meevallers, mits er een direct verband bestaat, juist is en aansluit op de andere regels uit de notitie.
- De koppeling van doelstellingen aan taakvelden in de programmabegroting en de verwerking van taakvelden en programma's in raadsstukken wordt nader uitgewerkt door het college ter bespreking in de commissievergadering van mei.
- Bij het voorstel voor de jaarrekening 2016 wordt een voorstel gedaan voor de maximering van de reserve Sociaal Domein.
- De vraag over de wijziging van de afschrijvingstermijn van de BIMS wordt schriftelijk beantwoord.
- De notitie wordt tekstueel aangepast en naar de commissie gestuurd. In principe wordt het voorstel om de notitie vast te stellen als hamerstuk naar de raadsvergadering van 23 februari 2017 doorgeleid.

7. Notitie P&C Cyclus

Wethouder **Haring** geeft een toelichting op de voorgestelde wijzigingen met betrekking tot de P&C-cyclus. De belangrijkste wijzigingen zijn een grotere rol voor het juni-overleg en een verschuiving van de behandeling van de bestuursrapportage van september naar oktober.

Naar aanleiding van een opmerking van de wethouder over mogelijke problemen rond de tijdige aanlevering van de maart-brief vindt een discussie plaats in de commissie over de gewenste behandeling in maart of in april. De commissie stelt bij meerderheid dat behandeling in maart van belang is met het oog op de benodigde voorbereidingstijd richting het juni-overleg. De commissie gunt

de wethouder enige coulance in de aanleveringstermijn van de maart-brief, mits de raadsinformatiebrief tijdig wordt ontvangen vóór de fractievergaderingen.

De commissie kan niet instemmen met de voorgestelde wijziging van de behandelmaand van de bestuursrapportage. De aandacht van de raad gaat in oktober in het bijzonder naar de begroting en het wordt niet als zorgvuldig gezien om in dezelfde maand ook de bestuursrapportage te behandelen.

De voorzitter stelt voor in januari de P&C-cyclus in het algemeen te evalueren en een advies te formuleren voor de nieuwe raad.

Conclusies/afspraken

- De maart-brief wordt in maart besproken en het juni-overleg in juni.
- De maart-brief 2017, die wordt behandeld in de commissie Middelen van 14 maart, wordt uiterlijk op 3 maart aangeboden aan de raad.
- De commissie kan instemmen met de uitgangspunten van de notitie, met uitzondering van de wijziging van de behandelmaand van de bestuursrapportage.
- Aan de agenda van januari 2018 wordt het onderwerp 'Evaluatie P&C-cyclus Woerden' toegevoegd.

8. Stabiele vermogenspositie Woerden

De commissie bespreekt de memo. Besproken wordt de wens om bij grote financieringen aan te geven welke renterisico's er zijn en wat de gevolgen zijn voor de vermogens- en schuldpositie van de gemeente.

Conclusies/afspraken

- In mei volgt een vervolgvorstel, waarbij voor de commissie van belang is dat de raad nog zorgvuldiger voorstellen met (majeure) financiële consequenties kan afwegen, ook voor de langere termijn.

9. Rondvraag

De commissiegriffier vraagt naar de planning rond de aanpassing van de Financiële beheersverordening.

Conclusies/afspraken

- In de vergadering van mei 2017 kan de commissie een voorstel tot aanpassing van de Financiële beheersverordening bespreken.

10. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22:35 uur.

Volgende vergaderingen Auditcommissie

10 mei 2017
21 juni 2017
6 september 2017
10 oktober 2017