



datum	woensdag 10 mei 2017 van 20.00 uur tot 22.05 uur
aanwezig	S. van Hameren (VVD, voorzitter), S.A.J. van Megen (D66), A. Draisma (CDA), J. IJpma (Progressief Woerden), W. den Boer (STERK Woerden), H.P. Hammelburg (STERK Woerden) en A. Bolderdijk (LijstvanderDoes) O. Vliegthart (commissiegriffier, verslag) H.M.M. Haring (portefeuillehouder Financiën), V. Griessler (concerncontroller), P. Vonk (manager Concernzaken) en M. van Kuilenburg (teammanager Financiën)
afwezig	J.L.M. van Rensen (Inwonersbelangen), M.H.T. van Noort (Progressief Woerden) en H.J. de Jonge (CU-SGP)

1. Opening en mededelingen

- De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur. Er zijn berichten van verhindering ontvangen van mevrouw Van Noort en de heer Van Rensen. De fractie van Progressief Woerden wordt vertegenwoordigd door de heer IJpma. De heer Hammelburg van de fractie van STERK Woerden is aanwezig als gast.
- De heer Griessler deelt mede dat er een nieuwe teammanager Concernzaken en Financiën is aangetrokken. Dit heeft geen gevolgen voor de ambtelijke ondersteuning en aanwezigheid van de heren Van Kuilenburg en Vonk in de auditcommissie. De nieuwe teammanager, mevrouw Daniëlle Rijnders, zal in een volgende vergadering kennismaken met de leden van de auditcommissie.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

- Het verslag van de vergadering van 7 februari 2017 wordt ongewijzigd vastgesteld.
- De heer De Jonge heeft schriftelijk een opmerking gemaakt naar aanleiding van het verslag van de vergadering van 24 januari 2017 over de stand van zaken rond de implementatie digitalisering facturen. De heer Van Kuilenburg meldt dat door een wetswijziging de gemeente wordt verplicht om het facturatieproces te digitaliseren. Hij biedt aan dat belangstellenden een presentatie kunnen krijgen van de intern projectleider over dit onderwerp.

4. Planning en toezeggingen

- De maximering reserve Sociaal Domein komt aan de orde in de vergadering van 21 juni bij de bespreking van de definitieve jaarrekening.
- De aanpassing van de financiële beheersverordening komt in de vergadering van 6 september aan de orde.
- Het college zal in de begroting de taakvelden benoemen bij elk programma en daaraan de doelstellingen koppelen die op dat taakveld betrekking hebben.
- De planning en de lijst met toezeggingen worden vastgesteld met inbegrip van bovenstaande aanpassingen.
- Het college wordt verzocht vroegtijdig te communiceren in het geval er problemen optreden met de planning van de jaarrekening.

5. Stukken ter informatie

Er zijn geen opmerkingen of vragen over de stukken.



6. Jaarrekening en -verslag 2016

Het raadsvoorstel voor de jaarrekening en het jaarverslag 2016 wordt besproken. Onderstaande onderwerpen worden besproken.

Leesbaarheid raadsvoorstel en toelichting beslispunten

- Verschillende leden vinden het raadsvoorstel te technisch geformuleerd en onvoldoende begrijpelijk of leesbaar. Het voorstel wekt de indruk dat een aantal beslispunten, met name 3 tot en met 6, enkel is toegevoegd op advies van de accountant. Daardoor is het niet duidelijk waar de gevraagde besluiten vandaan komen en welke consequenties die besluiten hebben. De (noodzakelijke) toelichting bij de meeste beslispunten ontbreekt. Daarnaast zal het kort duiden van de verschillende infrastructurele fondsen ook voor verheldering zorgen.
- De beslispunten 3 tot en met 6 zijn het gevolg van een andere systematiek die conform de notitie Financiële Sturing in het verleden niet zichtbaar waren voor de raad, en op advies van de accountant nu wel zichtbaar zijn gemaakt in verband met bevoegdheid van de raad voor het onttrekken en toevoegen aan de reserve.
- Verschillende leden vragen zich af waarom niet het gehele netto resultaat wordt toegevoegd aan het nieuwe fonds, conform het bestuursakkoord. De wethouder geeft aan dat dit te maken heeft met besluiten die in het verleden door de raad zijn genomen. Deze besluiten worden nog toegevoegd aan het raadsvoorstel.

Sociaal Domein

- Een aantal leden vindt het onwenselijk om de jaarrekening los van het saldo van programma 3 te bespreken.
- Wethouder Haring geeft aan dat het saldo van het Sociaal Domein geen invloed heeft op het resultaat omdat overschotten en tekorten ten laste worden gebracht van de reserve Sociaal Domein. Hij geeft aan dat de beleidsmatige resultaten al zijn opgenomen in de stukken.
- Het ontbreken van het definitieve resultaat op programma 3 heeft te maken met de afhankelijkheid van de cijfers van derden, waaronder het Inkoopbureau en Ferm Werk. De cijfers waren er niet op tijd.

Vaststelling voorlopige stukken

- Vragen worden gesteld over de consequenties van het uitstellen van de besluitvorming tot juni, wanneer de definitieve jaarrekening beschikbaar is. Dit leidt volgens de wethouder niet tot problemen.
- De commissie acht het wenselijk dat ook over het resultaat van programma 3 en de reserve Sociaal Domein oordeelsvormend gesproken kan worden, vóór over te gaan tot besluitvorming. Dat leidt ertoe dat wordt toegewerkt door het college naar aanlevering van deze update voor de commissievergadering Welzijn van 7 juni. Het is voor het college niet mogelijk om dit stuk tijdig, conform de vastgestelde termijnen, aan te leveren. De overige programma's kunnen worden besproken in de commissievergadering Middelen van 16 mei.

Overige

- Verschillende vragen worden gesteld over de schuldpositie. De suggestie wordt gewekt dat het onder controle is, maar in tegelijkertijd wordt nog aangegeven dat voor een aantal toekomstige investeringen geleend dient te worden. De organisatie kijkt dit nog na in het stuk.
- De heer Draisma vraagt naar de actualisatie van de GREX-en en verzoekt het college dit voorstel dit jaar op een eerder moment aan te bieden.
- Toegelicht wordt hoe de budgetreserveringen tot stand zijn gekomen.
- Gevraagd wordt naar de toelichting op de 300.000 euro lagere rente-inkomsten. Dit wordt nog nader uitgezocht en teruggekoppeld aan de commissie.
- Nog nagekeken wordt of in hoeverre of de risico's omtrent IBOR voldoende in de risicoparagraaf staan.
- De heer Draisma merkt op dat de onzekerheden rond het bestand bij Ferm Werk en de invloed van statushouders beperkt in het stuk zijn uitgewerkt.



Conclusies/afspraken

- De commissie verzoekt het college om het raadsvoorstel te verduidelijken. De beslispunten dienen (beter) toegelicht te worden. De achterliggende raadsvoorstellen die in beslispunt 2 worden genoemd worden toegevoegd. Ook dient te worden toegelicht waarom programma 3 niet tijdig beschikbaar was voor bespreking in mei. In de vergadering van 21 juni kan er een verbeterd raadsvoorstel worden besproken inzake de vaststelling van de (gecontroleerde en volledige) jaarrekening.
- De commissie adviseert de commissie Middelen om het raadsvoorstel met de voorlopige stukken niet door te geleiden naar de raadsvergadering van mei, maar pas na commissiebehandeling op 16 mei en 7 juni (Welzijn) het raadsvoorstel met de definitieve jaarstukken door te geleiden naar de raadsvergadering van 22 juni.
- De commissie adviseert de commissievoorzitters/agendacommissie om coulance te bieden richting college met betrekking tot de aanlevering van het onderdeel Sociaal Domein ten behoeve van gewenste bespreking van dit onderdeel in de commissie Welzijn van 7 juni.
- De commissie wordt nog geïnformeerd over de toelichting op de lagere rente-inkomsten. Daarnaast wordt nog nagekeken of de IBOR-risico's en de schuldpositie goed en consequent zijn verwerkt.

7. Procedure behandeling begroting 2018-2021

Onderstaande wordt besproken wordt naar aanleiding van het memo over de behandeling van de programmabegroting 2018-2021.

Onderwerp presentatie door een externe deskundige

- Besproken wordt de eerder geuite wens om het onderwerp GREX nader te belichten. Afgesproken wordt om een dergelijke presentatie te laten verzorgen bij een volgende bespreking van het raadsvoorstel inzake de actualisatie van de GREX-en. Dit onderwerp is echter minder geschikt (te specialistisch) voor de begrotingsmarkt.
- De commissie vindt het van belang dat de deskundige de raads- en commissieleden enthousiasmeert over de Woerdense begroting, de vergelijking kan maken met andere gemeenten en daardoor nieuwe inzichten kan bieden. Met waardering wordt gesproken over de presentatie twee jaar geleden door een adviseur van EY.

Schriftelijke vragenronde en begrotingscommissie

- De commissie adviseert de raad om uiterst terughoudend te zijn in het stellen van technische vragen in de begrotingscommissie en deze vragen zoveel als mogelijk bij de schriftelijke vragenronde te stellen.
- In de voorbereiding wordt de raad erop geattendeerd dat ingediende schriftelijke vragen die tijdens begrotingsmarkt worden beantwoord door de steller kunnen worden ingetrokken om daarmee nadere ambtelijke inzet te besparen.
- Door de technische vragen zoveel als mogelijk te minimaliseren tijdens de begrotingscommissie is er ruimte voor het politieke debat en het inventariseren en zoeken naar meerderheden voor moties en amendementen.
- De commissie vraagt aandacht voor de verdeling van onderwerpen/programma's over de 2 beschikbare commissie-avonden.

Uitwerking taakvelden/programma

- De wens om taakvelden op te nemen in de programma's wordt uitgevoerd in de begroting. De heer Draisma vraagt het college om rekening te houden met de mogelijkheden van de raad om te kunnen amenderen.
- Wethouder Haring biedt ambtelijke ondersteuning aan bij de toetsing en formulering van voorstellen vanuit de raad.



Conclusies/afspraken

- De commissie kan zich vinden in de data en de opzet van de verschillende onderdelen. Het memo wordt gedeeld met presidium en de raad.
- De commissie ontvangt t.z.t. een voorstel voor de verdeling van de programma's over de twee begrotingscommissieavonden.
- De voorzitter en commissiegriffier zoeken naar een geschikte deskundige om de raad te inspireren tijdens de begrotingsmarkt.

8. Uitwerking motie stabiele vermogenspositie Woerden

De heer Draisma, als indiener van de motie, is te spreken over de opzet, met name in combinatie met het voorleggen van scenario's. Dat wordt gedeeld door de andere leden van de commissie. Verwacht wordt dat er met de begroting 2018 een goede stap wordt gezet.

9. Stand van zaken Sociaal Domein

De heer Van Kuilenburg meldt dat er met betrekking tot de afronding van 2016 dagelijks overleg plaatsvindt. De verwachting is dat de planning voor mei en juni wordt gehaald. Na vaststelling jaarrekening zal er intern een evaluatie plaatsvinden. Vooral de aanlevering van stukken door de partners kan en moet anders en beter zodat de informatie eerder door de gemeente wordt ontvangen. Hierbij wordt onder andere gekeken naar de inkoopvoorwaarden.

10. Terugblik

- De commissie is tevreden over de maart-RIB.
- De wethouder geeft aan dat hij graag toe zou werken naar een grote rol van het juni-overleg, waarbij de begroting op hoofdlijnen in juni al wordt ingevuld, en de nadere invulling nog plaatsvindt bij vaststelling van de begroting in oktober/november.

11. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

12. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22.05 uur.

Volgende vergaderingen Auditcommissie

21 juni 2017
6 september 2017
10 oktober 2017