

Datum: dinsdag 26 november 2013

Aanwezig: de heren C. Hoogerbrugge (CDA), S. van Hameren (VVD, voorzitter), mevrouw M. van Noort (Progressief Woerden), de heren H.J. Hoogeveen (D66), E. Bom (STERK Woerden) en L. de Wit (CU/SGP) (leden);
de heer E. Geldorp (griffier, verslag);
de heer B. Duindam (wethouder), de heren V. Griessler, M. van Kuilenburg, R. Ouwerkerk en R. Snijder (ambtelijke ondersteuning);
Afwezig: en de heer Q.J. Tersteeg (Progressief Woerden).

1. Opening

De heer **Van Hameren** opent de vergadering om 20.00 uur en heet iedereen welkom. De heer **Tersteeg** is verhinderd. Hij heeft zich vanuit zijn fractie laten vervangen.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 15 oktober 2013 wordt ongewijzigd vastgesteld, met inachtneming dat de fractienaam van de heer Bom **STERK Woerden** is en niet meer *Inwonersbelangen*.

4. Planning en toezeggingen

Op voorstel van de voorzitter wordt afgesproken:

- De notitie inzake waardering vastgoed wordt voor kennisgeving aangenomen.
- Het thema Verbonden Partijen en de discussie daarover wordt doorgeschoven naar de commissie Middelen. Daar kan ook de notitie van de griffie daarover worden betrokken.
- Alle te agenderen onderwerpen worden van te voren geduid, zodat duidelijk is wat de reden van agendering is. Tevens dienen alle geagendeerde onderwerpen te worden voorzien van een schriftelijke notitie, die ter voorbereiding / inleiding dient.

5. Tweede bestuursrapportage 2013

De heer **Hoogerbrugge** gaat in op het verschil in de begroting (2014) en deze bestuursrapportage m.b.t. inkomsten parkeren. Hoe wordt het grote verschil verklaard? Voorts merkt hij op dat er een tekort op IBOR is, hoewel hij in de veronderstelling was dat er geld over was. Daarnaast gaat hij in op de kortlopende leningen / kapitaalmarkt en de budgettaire neutrale mutaties (CDICP).

Mevrouw **Van Noort** gaat eveneens in op de parkeerbaten, met name op het punt hoe deze tot 2017 structureel in de begroting worden verwerkt.

De heer **Bom** gaat vooral in op de leesbaarheid van de bestuursrapportage. Als aandachtspunten noemt hij:

- Toelichting legendarische ook in tabel zelf noemen.
- Rente ontwikkelingen kapitaalmarkt: context is niet geheel duidelijk, voortaan nadere onderbouwing bij geven.
- Meer aandacht aan risicobeheersing geven in de bestuursrapportage.

Verder geeft hij aan dat de bestuursrapportage op het juiste abstractieniveau is geschreven. Hij vraagt nog wel waarom de kolom "college-/raadsbesluit" niet is ingevuld.

De heer **Hoogeveen** sluit zich aan bij de heer Bom voor wat betreft de leesbaarheid. Hij vraagt hoe de activiteit Woerden Werkt relateert aan revitalisering, omdat uit die post middelen worden gehaald. Tenslotte vraagt hij voortaan bij elk genoemd thema (in dit geval duurzaamheid) een opsomming te geven in tabelvorm.

De heer **De Wit** geeft eveneens aan dat de bestuursrapportage goed leesbaar is. Voor wat betreft de passage over peuterspeelzalen had hij graag een nadere onderbouwing gezien.

De heer **Van Hameren** gaat ook in op het parkeren en de IBOR-gelden. Hij noemt het verschijnen van de tweede bestuursrapportage in november/december als onwenselijk, omdat je de facto niet meer kunt bijsturen.

De heer **Duindam** gaat in op de inbreng van de commissie.

- Hij geeft aan dat de actuele stand van het parkeersaldo om en nabij 0 is. Hij geeft toe dat de timing wat ongelukkig is, dat heeft te maken met de focus die er op dat moment is. Ten tijde van de begrotingsvoorbereiding is dat "vooruit" en ten tijde van het opstellen van bestuursrapportage is dat "terug". Reden ook om de cyclus anders te gaan inrichten.
- IBOR bestaat uit twee delen, de exploitatie en het kapitaal. Voor dit jaar heeft het college bewust uitgaven (in kader van achterstand) naar voren gehaald.
- WZA/CDICP: in deze bestuursrapportage opgenomen omdat het een uitzondering in het beleid betreft. College wil daar zo transparant mogelijk in zijn.
- De wethouder gaat in op de leningen / kasgeld. Hij licht toe waarom er nu vooral kortlopende leningen zijn en op welke wijze provinciale regelgeving van invloed is.
- Woerden Werkt en revitalisering. Een deel van dit project heeft te maken met arbeidsplaatsen/bedrijfsleven, vandaar dat een gedeelte van de benodigde middelen uit deze post worden gehaald.
- Duurzaamheid. Voortaan zullen alle genoemde thema's een nadere opsomming krijgen in tabelvorm.

6. Terugkoppeling afstemmingsoverleg Accountant / RKC / College

Het memo wordt kort toegelicht door de voorzitter en verder voor kennisgeving aangenomen. Conclusie is in ieder geval dat het afstemmingsoverleg functie heeft en in de praktijk werkt.

7. P en C – cyclus

Aan de hand van een presentatie worden de wijzigingen in de P en C – cyclus aangegeven. Kern is dat er jaarlijks één integrale bestuursrapportage aan de raad wordt aangeboden (behandelen in septembercyclus), het college vanuit directie/organisatie vier kwartaalrapportages aangeboden krijgt en er maandelijkse managementrapportages worden opgesteld.

In het geval er (grote) afwijkingen zijn, wordt de raad per raadsinformatiebrief of raadsvoorstel geïnformeerd.

Per 1 januari 2014 start het model en zal "werkende weg" verder vorm en inhoud krijgen. In goed overleg met de auditcommissie wordt bepaald wanneer de raad wel of niet wordt geïnformeerd over afwijkingen dan wel andere ontwikkelingen.

Tijdens de vergadering van 14 januari wordt de stand van zaken rondom de implementatie van de wijzigingen besproken, alsmede de systematiek rondom de primitieve begroting in relatie tot begrotingswijzigingen. Tevens komt de gewijzigde beheersverordening aan de orde, die de basis vormt voor de inrichting van de P en C – cyclus.

8. Horizontaal toezicht

Er wordt een presentatie gegeven over horizontaal belasting toezicht. De conclusie is dat de (belasting)administratie op orde is en dat de samenwerking met de belastingdienst in de praktijk naar volle tevredenheid werkt.

9. Stresstest

Er wordt een presentatie gegeven over de voor- en nadelen van een stresstest voor de gemeente Woerden. De conclusie is dat een stresstest voor Woerden geen meerwaarde heeft, het is geen doel op zich. De verbetering die reeds in gang is gezet ten aanzien van het risicomanagement is een goed alternatief voor een stresstest.

10. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

11. Sluiting

De heer **Van Hameren** sluit de vergadering om 22:20 uur.

*De volgende vergadering van de Auditcommissie is op **14 januari 2014** en de bespreekpunten zijn:*

- *Boardletter*
- *Presentatie accountant P en C – cyclus*
- *Stand van zaken implementatie P en C – cyclus c.a.*