

Datum: dinsdag 8 september 2015

Aanwezig: Mevrouw S. van Megen (D66) en de heren S. van Hameren (VVD, voorzitter), A. Draisma (CDA), mevrouw M. van Noort (Progressief Woerden), G. van Kesteren (LijstvanderDoes), J.H. van Rensen (Inwonersbelangen) en W. de Boer (STERK Woerden (leden);
de heer E. Geldorp (griffier, verslag);
de heer B. Duindam (wethouder Financiën);
de heren V. Griessler en M. van Kuilenburg (ambtelijke ondersteuning);

Afwezig: de heer E. de Jonge (CU/SGP)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur en heet iedereen welkom. Er is een berichten van verhindering ontvangen van de heer De Jonge (CU/SGP).

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 18 mei 2015 wordt, na een kort debatje over de passage “overall gezien is Woerden procesmatig en financieel op de goede weg” bij agendaputn5 Jaarrekening, ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

Het overzicht wordt conform vastgesteld. Er wordt kort overleg gevoerd of het wenselijk is te spreken over “opbouw kredieten in relatie tot cash-flow”. Afgesproken wordt om dit onderdeel desgewenst aan de orde te stellen tijdens de begrotingsmarkt.

5. Bestuursrapportage 2015

De commissie is over het algemeen tevreden over de opbouw/structuur van de bestuursrapportage. Over een aantal aspecten wordt gediscussieerd:

- Geconstateerd wordt dat het ziekteverzuim hoog is. Dit aspect kan desgewenst bij de politieke behandeling in de commissie Middelen aan de orde worden gesteld.
- Egalisatiereserve groen: incidenteel versus structureel. Vanuit collegezijde wordt aangegeven dat de komende begrotingen die post structureel wordt verhoogd.
- Invulling stelposten en het uiteindelijk toerekenen aan de begrotingsprogramma's ervan. Dit aspect komt terug in een aangekondigde Rib over dit onderwerp.
- Risicomanagement (n.a.v. bijvoorbeeld ervaringen IBOR). Er wordt kort gediscussieerd over dit onderdeel. Startpunt is altijd de risicoparagraaf in de begroting, waarin in de overige P en C-documenten op wordt teruggekomen.
- Verbijzonderde interne controle. Hoe staat het met de personele “back-up”? Collegezijde geeft aan dat hierop wordt teruggekomen.
- Aanbevelingen accountant. Vanuit collegezijde wordt toegezegd dat de aanbevelingen van de accountant voortaan SMART worden opgenomen in de bestuursrapportage en in de kleurenmatrix terugkomen.
- Voordeel ad €245.000,- op programma 4. Conform afspraak wordt dit als voordeel op inkoop aangemerkt.
- (Vermeend) tekort op de Jeugdzorg. Daarover ontvangt de raad een Rib terzake.
- Ferm Werk. Na een korte discussie zegt collegezijde toe een terugkoppeling gegeven wat de exacte stand van zaken is, mede in relatie tot de informatie hierover die via een eerdere Rib richting de raad is gestuurd.

Conclusie: Voldoende besproken, met inachtneming van de bovenvermelde terugkoppelingen. Er wordt geen schriftelijk advies richting raad uitgebracht.

Een meerderheid van de commissie wenst ook volgend jaar de bestuursrapportage in september in Auditcommissieverband te bespreken. Afgesproken wordt dat na verschijnen van de bestuursrapportage, de voorzitter bij de leden nagaat of er op dat moment behoefte aan behandeling in de Auditcommissie is.

6. Procedure behandeling Programmabegroting 2016 e.v.

De commissie bespreekt kort de ervaringen met het juni-overleg cq de toen voorliggende kadernota. De meningen verschilden over kwaliteit / bruikbaarheid. Naar aanleiding van deze discussie wordt voor het komende jaar afgesproken om zowel een maart-overleg als juni-overleg te houden.

- Maart: focus op doelstellingen die we willen bereiken (wetende dat er mogelijk nog veel (financiële) onzekerheden zijn in die fase van het begrotingsproces);
- Juni: focus ligt op de financiële vertaling van die doelstellingen.

Vanuit collegezijde wordt aangegeven dat februari/maart 2016 een inzicht in wettelijke en niet-wettelijke taken beschikbaar is. Die kan mede als start van het begrotingsproces fungeren.

De commissie kan vervolgens instemmen met de memo procedure behandeling begroting.

Conclusie: Voldoende besproken

7. Wijzigingen notitie Financial Governance

De commissie staat kort stil bij het onderdeel rente-toerekening. Vanuit collegezijde wordt toegelicht dat i.v.m. de gewenste toename van keuzevrijheid voor de "politiek", de rente toe wordt gerekend aan de Algemene Reserve.

Conclusie: Voldoende besproken. Met instemming van de Auditcommissie kan het raadsvoorstel terzake direct worden doorgeleid naar de hamerstukkenlijst van een volgende raadsvergadering.

8. Implementatie Vennootschapsbelasting

De commissie concludeert dat de gemeentelijke organisatie voor een forse interne klus staat. De genoemde Rib die over dit onderwerp in oktober / november komt, wordt afgewacht.

Conclusie: Voldoende besproken.

9. Management by exception (rapportagesystematiek)

Vanuit collegezijde wordt toegelicht dat de organisatie intern door deze aangepaste rapportagestructuur steeds beter "in control" is.

Wethouder Duindam kondigt aan dat de raad op korte termijn een Rib tegemoet kan zien inzake de uitgaven Jeugdzorg tot en met Q2.

Conclusie: Voldoende besproken.

10. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

11. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.15 uur.