

Datum: maandag 18 mei 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) en Eric de Jonge (CU/SGP) (leden);
de heer E. Geldorp (griffier, verslag);
de heer B. Duindam (wethouder Financiën);
de heren P. van Loenen en S. Bakker (accountant EY);
de heren V. Griessler en M. van Kuilenburg (ambtelijke ondersteuning);

Afwezig: vertegenwoordigers van de fracties Inwonersbelangen en STERK Woerden

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur en heet iedereen welkom. Er zijn berichten van verhindering ontvangen van de heer Van Rensen (Inwonersbelangen) en de heer De Boer (STERK Woerden).

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 20 januari 2015 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

Het overzicht wordt conform vastgesteld, met de opmerking dat het onderwerp *Betalen vennootschapsbelasting door gemeente* in de september-vergadering wordt behandeld en dat het onderwerp *Revitalisering generiek toezicht* wordt betrokken in de programmabegroting.

5. Raadsvoorstel inzake Jaarrekening en Jaarverslag 2014

Omdat het verslag van bevindingen van de accountant pas in de loop van vandaag mei is aangeboden aan de leden, licht de heer Van Loenen (accountant EY) deze uitgebreid toe.

- Als gevolg van gewijzigde regelgeving zijn de meeste afzonderlijke bestemmingsreserves opgegaan in de algemene reserve. Dat heeft een cosmetisch effect op de jaarrekening.
- Gewijzigde regelgeving heeft er eveneens toe geleid dat de reserve tariefegalisatie riolering is omgezet naar een voorziening.
- Er is nadrukkelijk gekeken naar de grondexploitaties, mede n.a.v. de landelijke aandacht voor dit thema. De raad heeft hierbij een rol om met name helder en duidelijk de onzekerheden te motiveren. De waardering van de grondexploitaties leiden niet tot opmerkingen.
- De definitieve cijfers van Ferm Werk zijn nog niet volledig aangeleverd. Dat heeft ertoe geleid dat de accountant (nog) geen goedkeurende verklaring bij de jaarrekening kan afgeven. Dit laatste zal overigens vermoedelijk wel gebeuren.
- Ten aanzien van de controle SiSa is er geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
- Voorts loopt de heer Van Loenen de rapportage paginagewijs door met de commissie. Er worden enkele opmerkingen gemaakt over de reservepositie in het algemeen. Opmerkingen en vragen over het eigen vermogen en de solvabiliteit leiden ertoe dat er in de definitieve versie van het accountantsverslag de juiste getallen worden opgenomen. Ook blijken enkele typfoutjes in de jaarrekening te staan.

Conclusie: Overall gezien is Woerden procesmatig en financieel op de goede weg. Vanwege het ontbreken van het definitieve verslag van bevindingen van de accountant door het ontbreken van de cijfers van Ferm Werk wordt de jaarrekening wel in de mei-cyclus politiek behandeld, maar de formele vaststelling vindt plaats in de raadsvergadering van juni.

6. Brief provincie Utrecht dd 23 februari 2015 inzake richtlijnen en toetsingsaspecten

Vanuit collegezijde wordt toegelicht dat het bestuur over de brief in gesprek gaat met de betrokken gedeputeerde.

Met name de onderwerpen:

- Invulling van de taakstelling (systematiek)
- Sluitend maken van de begroting (regelgeving)

zullen in het gesprek aan de orde komen, zodat het college dit kan meenemen in de aanloop naar het juni-overleg.

Conclusie: Voldoende besproken

7. Management by exception (rapportagesystematiek)

Vanuit collegezijde wordt toegelicht dat de systematiek als zodanig steeds hechter is geïmplementeerd in de organisatie. Er zijn al enkele maanden ervaringen opgedaan met maandrapportages, binnenkort komt de eerste kwartaalrapportage naar het college. De systematiek als zodanig verloopt naar tevredenheid.

De raad zal op korte termijn een Rib ontvangen m.b.t. het niet realiseren van de taakstelling P&O. Mogelijk leidt de eerste kwartaalrapportage tot nog een Rib.

Conclusie: Voldoende besproken.

8. Rondvraag

Er wordt een compliment gemaakt voor de jaarrekening als zodanig.

Voorts wordt gevraagd of het mogelijk is dat de leden eens ambtelijk worden bijgepraat over de financiële systematiek achter de jaarrekening. Dit is mogelijk en er zal een invulling aan worden gegeven.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.10 uur.