

Datum: dinsdag 20 januari 2015

Aanwezig: Mevrouw S. van Megen (D66) en de heren S. van Hameren (VVD, voorzitter), A. Draisma (CDA), J.H. van Rensen en E. van Deutekom (Inwonersbelangen), J. Ijpma (Progressief Woerden), G. van Kesteren (LijstvanderDoes), W. den Boer (STERK Woerden) 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);

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur en heet iedereen welkom.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 14 oktober 2014 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

Het overzicht wordt conform vastgesteld.

5. Boardletter 2014

De heer Van Loenen (accountant EY) licht de bevindingen in de Boardletter toe. Hij geeft aan dat de accountant baat heeft bij goed geregelde interne processen en procedures. Die zijn in Woerden over het algemeen op orde. M.b.t. de speerpunten die de Auditcommissie heeft meegegeven, meldt hij:

- Qua risicobeheersing is verbetering doorgemaakt in het afgelopen jaar. Woerden staat op de vierde trede van de vijf die er zijn.
- Het proces rondom de decentralisaties heeft volop de aandacht. Ook het proces rondom Ferm Werk heeft de volle aandacht. De effecten van de decentralisaties zijn eerst in (de jaarrekening van) 2015 merkbaar.
- M.b.t. verbonden partijen geeft de accountant aan dat het van belang is dat de gemeente goede afspraken maakt t.b.v. de kwaliteit van de taken die de verbonden partijen voor de gemeente uitvoert.
- Voorts merkt de accountant op dat het proces rondom de verbijzonderde interne controle op orde is, maar dat dit wel een kwetsbaar proces is omdat het sterk afhankelijk is van één persoon. Daarboven komt dat de regelgeving hieromtrent strenger wordt. Geadviseerd wordt om deze kwetsbaarheid te verkleinen. Vanuit collegezijde wordt aangegeven dat dit de aandacht heeft. De samenwerking met Oudewater zou hierin wellicht een uitkomst kunnen bieden.

Vanuit de commissie worden voorts nog enkele verduidelijkende vragen gesteld.

Conclusie: De Boardletter 2014 is voldoende behandeld.

6. Financiële beheersverordening (raadsvoorstel)

De heer Draisma vraagt wat de reden is dat de modelverordening van de VNG niet is gevolgd, met name op het punt toewijzing producten aan programma's en aangeven van prioriteiten door de raad? Tevens vraagt hij zich af of het niet verstandig is een uiterste aanleverdatum (1 juni) voor de kadernota op te nemen.

Vanuit collegezijde wordt dit ontraden. Aan de programma's zijn in de huidige opzet alle prioriteiten en te realiseren doelstellingen opgenomen. Voor de raad is desgewenst de gehele productenbegroting beschikbaar.

Het vastleggen van een uiterste aanleverdatum wordt ontraden, omdat het wenselijk is dat de ontwikkelingen genoemd in de meicirculaire van BZK kunnen worden meegenomen. De verschijningsdatum van die circulaire varieert en komt niet zelden pas na 1 juni binnen. Het college zal hoe dan ook zorgdragen dat, gelet op het vergaderschema van de raad, de kadernota vóór het zomerreces kan worden behandeld. Afgesproken wordt om artikel 4 van de verordening op dit punt te verduidelijken.

Daarnaast wordt gevraagd door de heren Draisma en Van Rensen of de term “overschrijding” in artikel 7, lid 3 niet moet worden vervangen door “afwijking”, zodat ook onderschrijdingen moeten worden gemeld. Vanuit collegezijde wordt dit ontraden, omdat daarmee het gevaar wordt gelopen geen onderschrijdingen te laten ontstaan, omdat het risico wordt gelopen dat de middelen aan andere doelen worden besteed en het primaire doel later toch niet behaald kan worden. Het college zal, conform staande afspraken, de raad informeren als er bepaalde meevallers ontstaan. Na enige discussie wordt afgesproken de verordening op dit punt niet aan te passen.

Conclusie: Artikel 4 van de verordening wordt verduidelijkt (verwijzing naar de meicirculaire en gericht op bespreking vóór het zomerreces. Het raadsvoorstel wordt met die aanpassing doorgeleid worden naar de hamerstukkenlijst van de raadsvergadering van 29 januari aanstaande. Het CDA maakt een voorbehoud op het punt van de productentoe rekening en prioriteitstelling aan de begrotingsprogramma's. Dit onderdeel wordt teruggenomen naar de fractie. Afhankelijk van het fractieberaad verzoekt het CDA wellicht alsnog om bespreking van het voorstel tijdens de raadsvergadering.

7. Actuele onderwerpen

a. Management by Exception

Geen bijzonderheden te melden. In de volgende vergadering kunnen de ervaringen van de maanden januari-april worden gedeeld.

b. Procedure behandeling jaarrekening

Het is wenselijk dat de jaarrekening in hardcopy aan de raad wordt aangeboden. De jaarrekening dient conform planningsschema te worden aangeleverd. Het is wenselijk dat er ruimte is voor een schriftelijke, technische vragenronde, die raadsbreed wordt gedeeld. Er hoeft geen markt à la de begrotingsmarkt te worden georganiseerd, maar het is wenselijk dat de financieel specialisten bereikbaar zijn om vragen te beantwoorden.

c. VNG-ledenbrief over BTW-ontwikkelingen

Er worden enkele informatieve vragen gesteld. Deze brief wordt voor nu voor kennisgeving aangenomen.

d. VNG-ledenbrief over vennootschapsbelasting overheidsondernemingen

Er worden enkele informatieve vragen gesteld. Vanuit collegezijde wordt aangegeven dat inmiddels een quick-scan is uitgevoerd door de accountant. Dit thema speelt vooral vanaf de begroting 2016 en zal daarin aandacht krijgen.

e. Brief provincie over beoordeling programmabegroting

De heer Draisma vraagt wanneer het college kenbaar maakt op welke wijze invulling wordt gegeven aan de stelposten? Vanuit collegezijde wordt aangegeven dat de rib terzake binnenkort beschikbaar komt.

Conclusie: Alle deelonderwerpen zijn voor nu voldoende behandeld.

8. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.30 uur.