gemeente goirle

Concept Verslag

Vergadering	Audit-comité gemeente Goirle
Gehouden op	07-05-2014
Opgemaakt door	Berry van 't Westeinde
Aanwezig	De raadsleden de heren G. van der Put (voorzitter), De Rooij, Swaans en Van den Hout, mevrouw Van den Berg (rekenkamercommissie), de heren Zijlmans (accountant), Van der Heijden (wethouder), De Knegt (controller) en Van 't Westeinde (griffier) De heer B. Schellekens (raadslid - toehoorder)
Afwezig	

1. Opening en vaststelling agenda
De voorzitter opent de vergadering. Omdat de accountant iets later is, wordt de volgorde van behandeling van onderwerpen gewijzigd.

2. Vaststelling van het verslag van de vergadering van 26 februari 2014;
Mevrouw Van den Berg ligt met betrekking tot de toezegging toe, dat voor de quick-scan naar het accommodatiebeleid in overleg met de onderzoeker is geconcludeerd dat met betrekking tot de standpunten van de raad veel informatie te halen is geweest uit verslagen van vergaderingen. Interviews met de raad zouden in verhouding tot de onderzoekskosten weinig toevoegen. Daarom is besloten hiervan af te zien.
De voorzitter concludeert dat deze toezegging is afgewerkt en dat het verslag ongewijzigd wordt vastgesteld.

4. Zaken rond de Rekenkamercommissie;
a. Gezamenlijk onderzoek Dongen-Loon op Zand-Goirle efficiency
Mevrouw Van den Berg licht toe dat op 12 mei het onderzoek in Dongen ook wordt toegelicht door een externe deskundige, de heer Louis Dolmans. Het programma is voor een deel ook interactief, waardoor door middel van stelling het gesprek wordt aangegaan.

b. Vervolgonderzoek accommodatiebeleid
Het ambtelijk wederhoor op het onderzoek wordt nu verwerkt. Het kan spoedig voor bestuurlijk wederhoor worden verzonden.

c. Jaarplan 2014 / jaarverslag 2013
Mevrouw Van den Berg geeft aan dat de Rekenkamercommissie in het najaar weer een onderzoek wil starten in Goirle. De ambtelijk secretaris wordt verzocht om een brief uit te zetten naar de fracties om ook nu na de verkiezingen hun suggesties te horen.
De heer Van den Hout merkt naar aanleiding van het plan 2014 op dat hij verwacht dat de rekenkamercommissie de raden concreet adviseert over de reparatie van het controlegat. Dit is voor de raad van Goirle ook een belangrijk aandachtspunt.

5. Mededelingen / ter kennisname
Met betrekking tot de brief over het Kwaliteit van gemeentelijk toezicht in de kinderopvang wordt het college nog verzocht om volgens afspraak raadsinformatie te verstrekken.
Van de overige stukken wordt kennisgenomen.

3. De jaarstukken; bespreking van het verslag van bevindingen;
De heer Zijlmans geeft aan dat de stukken zoals deze onder voorbehoud zijn toegestuurd, ook zijn goedgekeurd en ondertekend. Er is een goedkeurende verklaring afgegeven voor rechtmatigheid en getrouwheid. Hij licht aan de hand van het verslag van bevindingen de hoofdzaken nader toe.
Een belangrijke wijziging ten opzichte van eerdere jaarrekening is de rapportage in het kader van de "Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen" (pagina 144 jaarstukken).
Geconstateerd wordt dat het financieel beeld stabiel is. Dat is iets wat in veel gemeenten niet gezegd kan worden. Het is belangrijk dat de gemeente Goirle daar prudent mee blijft omgaan.
Er is een aantal risico's. Deze zijn beschreven in het verslag van bevindingen. De grondexploitaties moeten aandacht behouden. Wel wordt geconstateerd dat deze voor Goirle een overzichtelijk risico hebben. Bovendien lijkt het erop dat de woningmarkt in deze regio langzaam aan gaat trekken.
Met betrekking tot de decentralisaties verwijst de accountant expliciet naar de bewaking van het budget in de eerste periode. Het is van belang om te kijken hoe uit wordt gekomen met het budget dat door het Rijk mee wordt overgedragen. Goirle is relatief ver met de voorbereidingen op de transities. Het is belangrijk om de binding van financiën en beleid rond de transities verder te versterken. Over circa 3 weken wordt de mei-circulaire verwacht. Overigens is de verwachting dat ook deze geen helderheid gaat geven over de kostenkant.
De komende drie jaar is er een sociaal deelfonds voor de transities. Dit geld moet besteed worden aan de sociale doelen - er zijn geen schotten tussen de transities (Wmo-Awbz, Participatiewet en Jeugdhulp). Overigens kan de gemeente hier ook activiteiten in onderbrengen die nu al ten gunste van deze doelen worden ingezet. De verwachting is dat na deze drie jaar al het geld via het gemeentefonds verloopt.

Bij het aangaan van samenwerkingsverbanden is het belangrijk om een goede business case te maken. Er moeten goede afspraken zijn met de samenwerkingspartners en het moet in beeld zijn wat één en ander financieel betekent.

Bij de jaarrekeningcontrole zijn geen controleverschillen meer geconstateerd.
Met betrekking tot het de exploitatie van Venneweg merkt de accountant op dat deze gronden uit exploitatie zijn genomen en dus niet volgens boekwaarde konden worden opgenomen. Er heeft een taxatie plaatsgevonden. (Zie pagina 19 van het Verslag van bevindingen).
De accountant geeft aan dat het belangrijk is om hiervoor een voorziening te treffen en de oorspronkelijke waarde in tact te houden. Dit omdat in de toekomst vennootschapsbelasting kan worden geheven, wanneer er winst op de grondexploitatie wordt geboekt. Nu is zichtbaar dat er een verrekenbaar verlies is.

De heer Swaans merkt op dat er op pagina 12 een niet correcte zin is opgenomen over de gevolgen van onttrekking aan de reserves.
De heer Zijlmans geeft aan dat de constatering van de heer Swaans correct is. Het verslag wordt hierop aangepast.
De heer Swaans heeft verder geen vragen. Het is een positief verslag van bevindingen.

De heer Van den Hout vraagt of rondom het budgetbeheer en de verschillen in de jaarrekening sprake is van incidenten of van structurele feiten.
De heer Zijlmans antwoordt dat het met name om incidenten gaat. Beter budgetbeheer betekent niet dat alle incidenten eruit te filteren zijn.
Tot slot adviseert de heer Zijlmans om vooral met elkaar in gesprek te gaan over de informatievoorziening rond de decentralisaties. Hij doet de suggestie om kwartaalcijfers in presentatievorm aan de raad te verstrekken. Met betrekking tot de samenwerkingsvraagstukken adviseert hij zaken vooral goed te regelen. Hij verwijst naar de wijze waarop zaken in de Drechtsteden worden ervaren.

6. Rondvraag
De heer De Rooij vraagt hoe het audit-comité staat ten opzichte van benoeming van Piet Poos tot lid van het audit-comité.
Vanuit het audit-comité wordt aangegeven dat men het belangrijk vindt dat er vanuit het audit-comité een stevige relatie bestaat met de gemeenteraad. In het audit-comité worden ook afspraken gemaakt, die alleen effectief zijn als deze ook draagvlak hebben in de raad en in de raad gedragen worden.
De voorzitter concludeert dat het audit-comité het belangrijk vindt dat er een goede binding is met de raad.

De heer De Knegt geeft aan dat de vraag is gesteld, o.a. in verband met de transities, of in de begroting 2015 de programma's 5 en 6 kunnen worden samengevoegd.
Het audit-comité concludeert dat dit kan. Het is wel belangrijk om ook te kijken naar de overige programma's. Afgesproken wordt dat in 2014 hierover het gesprek plaatsvindt. Programma's 5 en 6 kunnen voor de begroting 2015 dan al worden samengevoegd.

De voorzitter heeft gezien de voorgestelde benoeming tot wethouder ontslag genomen als raadslid. Dit is zijn laatste vergadering als voorzitter. Het audit-comité bedankt de voorzitter voor zijn inzet. Afgesproken wordt dat de heer Swaans als waarnemend voorzitter optreedt in de volgende vergadering. In het audit-comité in nieuwe samenstelling wordt dan een nieuwe voorzitter aangewezen.

De voorzitter sluit de bijeenkomst om 17.15 uur.

Afspraken	**Door**	**Wanneer**	**Stand van Zaken**
Afgesproken wordt om in een volgende vergadering (zoals benoemd in het onderzoek van de Rekenkamercommissie) na te denken over het doel van de programmabegroting en het zichtbaar maken van Noodzaak en Urgentie.	Griffier	Nieuwe raad	
De overige rapportages die de gemeente ontvangt rond het interbestuurlijk toezicht worden ook verzameld op een lijstje, waardoor het overzicht wordt bewaakt.	Wethouder van der Heijden		
Voorstel voor aanpassen van de financiële verordening voor wat betreft werkwijze burap	College	Nieuwe raad	
Het overzicht van de VNG "houdbare gemeentefinanciën" wordt in het eerstvolgende audit-comité gepresenteerd.	Wethouder Van der Heijden	Nieuwe raad	
Samen bespreken hoe de programmaindeling in de programmabegroting verder verbeterd kan worden.	Audit-comité / college	2014	*Suggestie griffier: dit in samenhang met de aanbeveling over doel programmabegroting bekijken*