



Verslag Auditcommissie

Datum 05-06-2024
Tijd 19:30 – 22.00 uur
Locatie raadzaal
Voorzitter Bertus Dokter
Toelichting

1 Opening en welkom, vaststellen agenda

Aanwezigen:

- Leden: Gerda Hardam en Silvia van Amerongen, Ruud de Gooijer, Gert van der Rhee en Ilona Overink-van de Beek
- College: Wolbert Meijer
- Ambtelijke organisatie: Rianne van der Veen, Rudi Kamp en Lijndert Liefers
- Griffier: Robin Hafkamp

Afwezig: Marie Lupé Stapper

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Hij licht toe dat de vooraf ingediende vragen schriftelijk zijn beantwoord. De beantwoording is bij de stukken gevoegd en wordt als bijlage bij het verslag gevoegd.

Vaststelling agenda

Besluit Auditcommissie:

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. De accountant sluit aan bij agendapunt 5 (jaarstukken 2023).

2 Wijziging indeling programmabegroting

De ambtelijke organisatie licht toe dat er een voorkeur is om vanaf het boekjaar 2025 (dus voor het eerst bij de begroting 2025) te gaan werken met een nieuwe/andere programma-indeling voor de begroting. Omdat er op dit moment – samen met de gemeenten Hattem en Oldebroek – gewerkt wordt aan de implementatie van een nieuw financieel systeem is dit een

logisch moment voor deze wijziging. De gemeenten Hattem en Oldebroek maken al gebruik van de nieuwe programma-indeling. Bovendien is deze nieuwe programma-indeling gangbaar bij het Rijk, provincies en de meeste gemeenten.

De auditcommissie spreekt uit deze wijziging logisch en wenselijk te vinden en vraagt het college om de gemeenteraad te informeren middels een actieve raadsinformatie.

Afspraken: De gemeenteraad wordt door middel van een Actieve Raadsinformatie geïnformeerd over de wijziging van de programma indeling van de begroting.

Openstaande vragen: geen.

3 Aanbesteding accountant

Het college stelt voor om het contract met de huidige accountant te verlengen voor 2 jaar.

De auditcommissie adviseert de gemeenteraad om het raadsvoorstel hiervoor als hamerstuk te behandelen tijdens de raadsvergadering op 24 juni.

Afspraken: het voorstel wordt als hamerstuk geagendeerd voor de raadsvergadering van 24 juni.

Openstaande vragen: geen.

4 Voorjaarsnota 2024 en Perspectiefnota 2025-2028

Wolbert Meijer en de ambtelijke organisatie geven een inleiding bij de voorjaarsnota/perspectiefnota. Zij staan stil bij de 'technische maatregelen' die ook in het voorgestelde raadsbesluit staan beschreven. Daar gaat het met name om het overhevelen van bedragen van de algemene reserve naar bestemmingsreserves.

Wolbert Meijer licht het herverdeeffect van het gemeentefonds toe. Deze gaat impact hebben in 2028. Hoe groot die impact precies is, is op dit moment nog niet duidelijk. Dat geldt ook voor de uitkering uit het gemeentefonds in dat jaar in algemene zin. Daarom is 2028 in de perspectiefnota nog als PM opgenomen.

In het meerjarenperspectief dat nu in de perspectiefnota is opgenomen, is de meicirculaire nog niet meegenomen. De doorrekeningen daarvoor worden nog gedaan. Op 24 juni krijgt de raad een memo met een toelichting op de effecten van de meicirculaire.

Wolbert Meijer licht toe dat het college (in lijn met het advies van de VNG) een koers aan de raad voorstelt waarbij het college in het najaar van 2024 een traject met de raad wil starten om rond maart 2025 een concreet en toereikend ombuigingspakket – gebaseerd op het tekort van 2027 – te kunnen presenteren. Deze voorstellen kunnen dan in de perspectiefnota 2026-2029 worden verwerkt.

Vragen:

Silvia van Amerongen vraagt (programma bestuur) naar de structurele lasten voor de externe regisseur Ondernijning. Kan dit in samenwerking met andere gemeenten worden opgepakt, zodat de lasten kunnen worden verdeeld? Het college licht toe dat dit inderdaad een nieuwe functie is als gevolg van de groeiende relevantie van het onderwerp ondernijning. Dat vraagt dus ook om de nodige aandacht voor dit onderwerp.

Ruud de Gooijer heeft voor de auditcommissie een technische vraag gesteld over de parkeervoorziening (programma ROW). Is de bijstorting daarin voldoende om parkeerplaatsen te realiseren? M.a.w. dekt de storting ook de kosten? Het college licht toe dat dit één op één niet altijd het geval is, maar in het totaal wel. Dan heft het elkaar op.

Silvia van Amerongen vraagt naar de gebiedsontwikkeling masterplan IJsselvallei (programma ROW). Wordt de raad hier ook nog bij betrokken? Het college licht toe dat alle gemeenten en de provincie een bijdrage leveren. Er zijn 19 projecten uitgedacht, waar nu ook geld bij zit. In de volgende fase, naar verwachting eind dit jaar, komen hiervoor ook voorstellen naar de raad.

Silvia van Amerongen vraagt hoe het zit met de extra kosten voor de omgevingsdienst (programma ROW). Het college licht toe dat dit voorheen taken waren die we zelf uitvoerden. De besparing op eigen personeel was al eerder opgevoerd. De

hogere kosten 'aan de andere kant' kan nog niet. Dat is nu wel gebeurd.

Silvia van Amerongen vraagt waarom de vergoeding voor de gymzaal van de sprengen komt te vervallen (programma SMV). Het college ligt toe dat van deze vergoeding geen gebruik meer werd gemaakt.

Is de subsidie voor het Zuivelmuseum voor één of meerdere jaren? Het college ligt toe dat dit voor 1 jaar is en dat wordt verkend hoe (door het Zuivelmuseum) andere financiële bronnen kunnen worden aangeboord.

Gert van der Rhee vraagt of de kosten in het sociaal domein zich verhouden tot de algemene uitkering van het rijk. Het college licht toe dat in Heerde in principe het geval is/goed gaat. Dat bleek ook uit de benchmark van een tijd terug. In sommige gemeenten is dat anders.

Silvia van Amerongen vraagt of er labels gehangen kunnen worden aan de bedragen die in de perspectiefnota zijn opgenomen voor uitvoering van het collegeprogramma.

Antwoord: In de perspectiefnota is voor 2024 €79.000,- en voor 2025 €50.000,- aan budget opgenomen met als dekking de stelpost vanuit het collegeprogramma. Hieronder is uiteengezet waar deze bedragen aan worden uitgegeven.

Voor het jaar 2024 wordt €79.000,- besteed aan het opstellen van een Verkeersvervoersplan.

Voor het jaar 2025 wordt €50.000,- besteed aan:

- Campagne Langer Zelfstandig Thuis: Inzet van een mix van maatregelen voor bewustwording en ondersteuning van inwoners bij het zo lang mogelijk zelfstandig wonen (€5.000,-);
- Gebiedsgericht Werken: Inzet voor extra capaciteit voor uitwerken van de aanpak Gebiedsgericht Werken t.b.v. de ambities van het Volkshuisvestingsprogramma (€15.000,-);
- Verkenning inzet quick scan Gezonde Leefomgeving bij ruimtelijke ontwikkelingen (€10.000,-);
- Verkenning continuïteit nieuwbouwlocaties voor periode na 2030 (€20.000,-).

Afspraken: het voorstel wordt geagendeerd voor de raadsvergadering van 8 juli.

5 Jaarstukken 2023 (inclusief toelichting accountant)

De accountant geeft een toelichting op haar werkzaamheden. Daarbij besteedt zij aandacht aan:

- De rechtmatigheidsverantwoording, die in 2023 is ingevoerd. Daarmee legt het college zelf verantwoording af over het verslagjaar.
- De grondexploitatie;
- Het sociaal domein en de prestatielevering daarbinnen van zorgaanbieders.
- Foutenherstel materiele vaste activa
- Prestatielevering inkopen
- Deelonderzoeken van de auditcommissie;

De status per heden (5 juni 2024) is dat de accountant nog druk doende is met de controles rechtmatigheidsverantwoording, controle foutenherstel materiele vaste activa, controle WNT, controles sociaal domein en participatiewet, detailcontrole salarismutaties, SiSa controle en de kwaliteitscontrole door middel van review. De accountant licht toe dat het een uitdaging is om de werkzaamheden voor 24 juni af te ronden, maar ze stuurt er wel op aan dat dit lukt. Mocht dat niet het geval zijn, dan komt de accountant op tijd op de lijn. Naar verwachting wordt er op 17 juni een concept accountantsverslag gedeeld met de raad.

De ambtelijke organisatie licht toe dat er naar aanleiding van de controles van de accountant een aantal aanpassingen moeten worden doorgevoerd in de bestemmingen van het rekeningresultaat. Deze wijzigingen worden doorgevoerd in de definitieve jaarrekening en het bijbehorende raadsvoorstel.

Op 12 juni wordt de definitieve versie van de jaarrekening 2023 gedeeld met de raad. Over alle stukken kunnen uiteraard ook ter voorbereiding op de raadsvergadering nog vragen worden gesteld.

Afspraken: het voorstel wordt geagendeerd voor de raadsvergadering van 24 juni.

Openstaande vragen: geen.

6 Verslag Auditcommissie 4 oktober 2023

Het verslag van wordt ongewijzigd vastgesteld.

7 Rondvraag

De commissie geeft de complimenten aan het college en de organisatie voor het vele verzette werk.

8 Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22.00 uur.