Gemeente Geertruidenberg

Van : Secretaris Auditcommissie
Aan : Auditcommissie
Onderwerp : Verslag Auditcommissie d.d. 2 december 2021
Datum : December 2021

Aanwezig
Voorzitter : dhr. D. Havermans.
Leden : mw. M. van de Weerd en dhr. W. Quirijnen
Niet-leden : dhr. A. de Jongh (wethouder), dhr. L. van Dongen, dhr. L. Heeres en dhr. R. van Dinteren
Accountant : -
Secretaris : Mw. I. de Groot

Afwezig
Leden : dhr. E. van Oosterhout

Toehoorders: -

1. Opening
Dhr. Havermans heet allen welkom. Mw. de Groot (secretaris) woont voor het eerst de vergadering van de auditcommissie bij. Iedereen stelt zich voor.

2. Vaststellen verslag auditcommissie d.d. 21 oktober 2021
Conform.

3. Bespreken TURAP-3
Raadsvoorstel

- Beslispunt 2: de auditcommissie stelt vragen bij dit beslispunt. Het lijkt alsof de raad in moet stemmen met een stuk waar de raad nog geen kennis van heeft genomen. Het beslispunt lijkt ook dubbelop te zijn in vergelijking met beslispunt 9. Besloten wordt dat beslispunt 2 komt te vervallen en beslispunt 9 blijft staan.
- Beslispunt 3: de auditcommissie vraagt zich af of administratieve wijzigingen een bevoegdheid is van de raad. Ook administratieve wijzigingen kunnen programma-overstijgend zijn. Ook wijzigingen < € 10.000 kunnen administratief worden beoordeeld, waarbij dekking onderdeel is van de algemene uitkering. Beslispunt 3 kan vervallen omdat beslispunt 9 blijft staan.
- De auditcommissie stelt vragen over de reserve Vestingwallen (€ 300.000). Wat zou nu de stand moeten zijn? In de jaarrekening 2017 is 2 x € 164.000 gestort. In theorie zou dit 5 x moeten gebeuren zodat € 820.000 beschikbaar zou komen. In 2019 is € 300.000 afgeraamd ter aanvulling van de weerstandsreserve. Onderstaande tekst komt uit het raadsvoorstel Herstel Vestingwallen 26 mei 2016:

3. Financiële consequentie(s)/risico('s)

Voor het herstel van de paden aan de noordzijde van de vestingwallen is reeds een bedrag beschikbaar van afgerond € 80.000 (uit het regulier budget wegenonderhoud).
Aan kosten voor het herstel van de wallen zijn verder nog benodigd:

- € 819.000 voor de maatregelen in de variant "Toeristisch herstel" (€ 895.000 minus € 76.000); qua dekking dient dit betrokken te worden bij de integrale afweging van het rekeningresultaat 2015 en/of de kadernota/begroting 2017;
- € 76.000 voor het herstel van de paden aan de zuidzijde van de vestingwallen (dekking uit het rekeningresultaat 2015);
- € 15.000 voor de natuurlijke begrazing (dekking uit de reguliere budgetten).

- De auditcommissie wil graag de reserves toevoegen als een specifiek beslispunt in het raadsvoorstel. Dit wordt aangepast in het raadsvoorstel.

TURAP-3

Programma 1

- Een aantal stukken zijn vrij technisch uitgewerkt. De auditcommissie denkt dat het voor de meeste raadsleden niet heel begrijpelijk zal zijn. De auditcommissie raadt de ambtelijke organisatie aan om de volgende keer wat makkelijker te schrijven. Dit is een aandachtspunt voor de volgende keer.
- De auditcommissie stelt vragen over Pilot en Projecten (p. 6). Het bedrag is niet helemaal te rijmen met de ambtelijke uren. Deze vraag wordt als volgt beantwoord: Beide bedragen zijn niet geraamd. De eerste zijn ontwikkelkosten en wat eronder staat is de bijdrage die men ontvangt van de externe partijen in kosten die gemaakt worden. Het verschil is de dekking in ambtelijke uren die nog moeten plaatsvinden.
- Bij Volkshuisvesting (p. 6) kan de toelichting op twee manieren gelezen worden. De suggestie is om het bedrag (€ 8400) in een apart in een aparte zin op te nemen om de duidelijkheid en leesbaarheid te vergroten.

Programma 3

- Bij het derde punt (p. 7) is in de toelichting vermeld dat er een aanvraag is ingediend. De auditcommissie vraagt zich af wat voor aanvraag dit is geweest. Het heeft te maken met Corona (Coronagelden). De auditcommissie raadt aan om in de toelichting op te nemen om wat voor aanvraag het gaat.

Programma 5

- Bij Individuele Voorzieningen Natura Jeugd (p. 8) is het niet duidelijk wat de 'gebruikelijke 9 begrotingsposten' zijn. De gebruikelijke 9 begrotingsposten zijn als volgt:
  - JZB: Crisishulp
  - JZB: Gezinshuizen
  - JZB: Landelijke functies
  - JZB: Vervoer
  - JZB: Pleegzorg
  - JZB: Ambulante specialistische jeugdhulp
  - JZB: Verblijfzorg
  - JZB: Jeugdzorgplus
  - JZB: Jeugdbescherming / jeugdreclassering

4. Vraag dhr. Oosterhout

Dhr. Oosterhout heeft voorafgaand aan de vergadering de volgende vraag gesteld:
Wat is het effect van het verkopen van de panden op de Markt t.a.v. de solvabiliteit?

- Door de verkoop van de panden (geëffectueerd in 2022) zal de solvabiliteit voor 2022 met 0,49% verbeteren en iets aflopende voor de volgende jaren ten opzichte van de cijfers van de begroting 2022 (zie onderstaande tabel). Het totale vermogen stijgt met de boekwinst (verkoopprijs – boekwaarde) welke wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. Effect berekening voor verwerking besluit TURAP 3.

*€ 1000	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
gevolgen voorstel Begroting 2022-2025					
Eigen vermogen na voorstel	10848	11625	12095	12677	13386
Totaal vermogen na voorstel	61421	67387	74388	74438	80601
Solvabiliteit na voorstel	**17,66%**	**17,25%**	**16,26%**	**17,03%**	**16,61%**
gevolgen voorstel verkoop panden, stijging totaal vermogen en eigenvermogen		403	403	403	403
Eigen vermogen na voorstel	10848	12028	12498	13080	13789
Totaal vermogen na voorstel	61421	67790	74791	74841	81004
Solvabiliteit na voorstel	**17,66%**	**17,74%**	**16,71%**	**17,48%**	**17,02%**
verschil	**0,00%**	**0,49%**	**0,45%**	**0,45%**	**0,41%**

5. Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Geertruidenberg 2022

De auditcommissie heeft hier geen vragen of opmerkingen bij.

6. Rondvraag

- Dhr. Heeres geeft aan dat de rechtmatigheidsverantwoording door het college in boekjaar 2022 komt. Hij zou graag in de volgende vergadering van de auditcommissie een korte toelichting hierop geven en samen met de auditcommissie willen kijken hoe dit het beste aangevlogen kan worden. Dit wordt geagendeerd voor de volgende auditcommissievergadering op 5 januari aanstaande.

7. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering af onder dankzegging.