Kort verslag van een bijeenkomst van de Auditcommissie op maandag 17 mei 2021 om16.30 uur digitaal via ZOOM.
Hierbij aanwezig: de heren K. de Jager (voorzitter), P.L. Braaksma, S. Keizer, A. Slomp (fin. adviseur), H.Pilat (concerncontroller), T. Toren (adj. griffier /secretaris).

**Agenda**

1. **Opening + vaststellen agenda**
   **Voorzitter KdeJ** opent de vergadering. Voorgestelde agenda is akkoord.

2. **Verslag bijeenkomst Auditcommissie d.d. 13-04-2021**
   Ongewijzigd goedgekeurd en vastgesteld.

3. **Stukken mbt aankoop aandelen STEDIN - (concerncontroller H.Pilat)**
   **HP** neemt de auditcommissie in grote lijnen mee door het raadsvoorstel.
   De gemeente Noardeast-Fryslân is aandeelhouder van Stedin die in onze regio het gasleidingnetwerk beheert. De gemeente heeft 26.870 aandelen en heeft een aandeelhoudersbelang van 0,54 %. Stedin moet de komende jaren extra investeren in de energietransitie en heeft de aandeelhouders gevraagd in te stemmen met de uitgifte van preferente aandelen in samenhang met een aantal wijzigingen in de governance. Daarnaast heeft ze de aandeelhouders gevraagd in te tekenen op door Stedin extra uit te geven preferente aandelen tot een bedrag van € 200 miljoen. De gemeente kan intekenen tot maximaal 2 keer de omvang van haar aandeelhoudersbelang dus in totaal tot een bedrag van 0,54% van € 200 miljoen keer 2 = € 2.160.000. Hoewel er sprake is van een relatief beperkt regionaal publiek belang en de gemeente beperkte zeggenschap heeft om dit publieke belang te borgen, is er wel sprake van een gemeentelijk financieel belang omdat er sprake is van een bruto rendement van 3% per jaar. Het voorstel is dan ook in te tekenen tot een bedrag van maximaal € 2.160.000. Dit levert in elk geval gedurende 5 jaar minimaal een netto rendement op van 2% per jaar ofwel € 21.600 (uitgaande van een investering van € 1.080.000) en maximaal € 43.200 indien andere aandeelhouders ondertekenen en Noardeast-Fryslân voor een hoger bedrag tot maximaal € 2.160.000 kan inschrijven.

   a. **Hoe ziet de Auditcommissie aan tegen dit proces**
      Er wordt gevraagd wie onze gemeente vertegenwoordigd in de AvA. Bestuurlijk is dat weth. H.J. Bruining van Achtkarspelen. Ambtelijk vertegenwoordiger is de heer H. Pilat. Wij zijn weliswaar klein aandeelhouder, maar het voordeel is dat we wel ingang hebben. Instandhouding van het gasleidingnetwerk is voor onze gemeente een publiek belang, maar de auditcommissie erkent ook dat het financieel belang voor onze gemeente het grootst is.

   b. **Zijn er technisch gezien vragen / opmerkingen**

      ***In hoeverre is het rendement van 3% per jaar zeker?***
      Dividend wordt uitgekeerd bij winst, als eerste aan preferente aandeelhouders. Het zijn daarnaast ook cumulatief preferente aandelen het geen betekent dat de aanspraak op dividend in een volgend jaar blijft bestaan als er in een jaar geen of te weinig winst wordt gemaakt.

***Zijn er voldoende financiële middelen beschikbaar?***
Er hoeft niet voor geleend te worden. Wel is het zo dat rekening gehouden moet worden met het renteomslagsysteem. Er wordt rente toegerekend, per saldo ontstaat rendement.
***Wat is de limiet (de wettelijke grens) voor het investeren in aandelen voor een gemeente?***
Wettelijk is er geen maximum. In dit geval gelden de regels van Stedin: maximaal 2x het inschrijvingsbedrag. De aandelen van netwerkorganisaties moeten in het bezig zijn van overheden om het publieke belang te borgen. Ook in relatie tot de wet Fido mogen we hier dus in investeren.
***Is er zicht op inschrijving?***
Op dit moment niet maar eind van de maand wordt er meer duidelijk.
***Waar wordt naar verwachting het meest ingetekend?***
Dit is in het westen van het land. Daar zitten de grootste aandeelhouders en daar is het publieke belang nog groter omdat Stedin daar ook het elektriciteitsnetwerk beheert.
***Zijn er plannen om te investeren in waterstof?***
Stedin heeft dit in onderzoek, maar er zijn geen uitspraken over gedaan.
***Bij overtekening, wat is dan de maatstaf voor toekenning?***
Iedere gemeente heeft recht op minimum.
***Kan er ook weer afstand worden gedaan van de aandelen?***
De aandelen zijn alleen verhandelbaar aan andere overheden .

**c. Informatievoorziening richting gemeenteraad**
Het raadsvoorstel is naar mening van de auditcommissie volledig, duidelijk, informatief en goed leesbaar. Wel worden er vraagtekens gezet bij het aantal bijlages. Zijn deze allemaal van belang voor raadsleden of is een deel meer van belang voor het college?

**d. Bijlages: leeswijzer toevoegen? Of een deel skippen?**
In overleg wordt besloten in het Raadsvoorstel aan te geven dat de bijlages
12: Financieel gezond in de energietransitie; en
14: Advies AHC
voor raadsleden **met name** van belang zijn.
De rest van de bijlages kan worden aangemerkt als achtergrondinformatie.

8. **Communicatie richting gemeenteraad**
Verslag van deze bijeenkomst wordt toegevoegd aan de betreffende stukken van it Beslút op 10 juni a.s.

9. **Wat verder ter tafel komt**
Er wordt gevraagd of er nieuws is over het invoeren van de rechtmatigheidsverklaring door het college. **HP** geeft aan dat er plannen waren om dit voor het zomerreces door de Kamers te krijgen maar dat lukt niet, oorzaak is vooral de demissionaire status van het kabinet. Waarschijnlijk zal de RMV college niet eerder ingaan dan 2022. De voorbereidingen gaan wel door, ook financiële verordeningen zullen moeten worden aangepast.

10. **Volgende vergadering**
Op 9 juni a.s. o.a. met de accountant.

11. **Sluiting**
**KdeJ** sluit de bijeenkomst.

Dokkum, mei 2021 T. Toren, adj. griffier.