Verslag vergadering financiële raadscommissie d.d. 12 oktober 2022

Zaaknummer: X
Locatie: Ruimte 0.28
Notulist: R.J.F. Jansen

Aanwezig:
- De heer J. Pleiter (WB)(voorzitter)
- De heer M. Roerdink (VW)
- De heer G.J.W. Elferdink (CDA)
- De heer A. van Nijkerken (Morgen)
- De heer F. Deunk (D66)
- De heer W. Lammers (PvdA)
- De heer R.J.K. Garvelink (VVD)
- Mevrouw S. Metaal – Ten Dolle (wethouder financiën)
- Mevrouw B. Freriks (concerncontroller)
- Mevrouw H. de Feiter (accountant)
- De heer R.J.F. Jansen (griffier)

Verslag

1. Opening en mededelingen
De voorzitter opent de vergadering. Er zijn geen afmeldingen. Speciaal welkom aan Hester de Feiter (accountant). Zij schuift aan voor de agendapunten 4 (discussiestuk ‘schuiven binnen programma’s) en 5 (aandachtspunten accountantscontrole 2022).

2. Vaststelling agenda
De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vergadering financiële raadscommissie d.d. 15 juni 2022
Het verslag van 15 juni 2022 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Discussiestuk ‘schuiven binnen programma’s’
In de vorige financiële raadscommissie is besproken dat de accountant op verzoek van de raad heeft beoordeeld of het college de schuifbevoegdheid, zoals opgenomen in de financiële verordening, juist toepast. De accountant concludeerde dat de verordening niet duidelijk is. De concerncontroller heeft daarom een discussienota opgesteld, die tijdens de vergadering wordt toegelicht.

Na een discussie komt de financiële raadscommissie tot de volgende conclusie:
- het college krijgt de bevoegdheid om (onbeperkt) te schuiven binnen de programma’s (NB: schuiven tussen programma’s is wettelijk niet toegestaan);
- voorwaarde is wel dat er pas geschoven kan en mag worden als de doelen en ambities binnen het programma gehaald zijn. Dit is een inschatting die het college moet maken;
- bij twijfel dient een voorstel aan de raad voorgelegd te worden;
- het college legt achteraf verantwoording af over de verschoven budgetten (binnen de financiële afspraken die daarvoor gelden) en de behaalde doelen en ambities.
- artikel 5, lid 3 van de financiële verordening wordt geschrapt.

Bovenstaande wordt verwerkt in een nieuwe versie van de financiële verordening, die tijdens de volgende financiële raadscommissie op 7 december 2022 wordt voorgelegd.

5. Aandachtspunten accountantscontrole 2022

De accountant leidt het agendapunt kort in. Binnen de offerte van de account is het mogelijk om 3 aandachtspunten te benoemen waar de accountant extra onderzoek naar doet bij de controle over 2022. Na discussie worden de volgende 3 onderwerpen benoemd door de financiële raadscommissie:

1. bekostigingssystematiek (lumpsum) Sociaal Domein;
2. gebruik en/of afwijking van landelijke standaardcontracten (teneinde administratieve lasten voor zorgaanbieders te verminderen);
3. kansen en risico's van (actievere) grondpolitiek / grondexploitatie.

6. Treasurystatuut

De wethouder en de concerncontroller geven een korte inleiding bij dit agendapunt.

- gevraagd is waarom de beoordeling van leningen door de concerncontroller in het nieuwe Treasurystatuut is vervallen? Dat is gebeurd om de onafhankelijkheid van de concerncontroller te waarborgen. Kredietwaardigheid en beoordeling of een lening-aanvraag bijdraagt aan de publieke taak, wordt nu door de lijnafdeling gedaan. De concerncontroller blijft daarmee uit de beoordeling maar kijkt vanuit haar rol wel mee.
- gevraagd is of bij de beoordeling van lening-aanvragen (art. 4 lid 4) ook gekeken wordt naar een businessplan / ondernemingsplan? De concerncontroller geeft aan dat bij de beoordeling van een lening-aanvraag o.a. gekeken wordt naar de financiële bestendigheid, en daar kan een businessplan / ondernemingsplan in voorzien.
- gevraagd is of het verstrekken van duurzaamheidsleningen aan BKR-geregistreerde personen mogelijk is op grond van het nieuwe Treasurystatuut? De concerncontroller zegt toe dit uit te zoeken en komt op korte termijn met een schriftelijke reactie. **Actie: concerncontroller**.

Advies

De financiële raadscommissie kan in grote lijnen instemmen met het Treasurystatuut en adviseert de raad vanuit financieel-technisch oogpunt om het Treasurystatuut vast te stellen. De beantwoording van bovengenoemde vraag door de concerncontroller kan door de raadsfracties betrokken worden bij de politieke behandeling van het Treasurystatuut in de Algemene raadscommissie op 20 oktober 2022 en / of de raadsvergadering van 1 en 3 november 2022.

7. Programmabegroting 2023 – 2026

De wethouder en de concerncontroller geven een korte inleiding bij dit agendapunt. Daarbij worden de volgende 5 onderwerpen toegelicht:

1. financieel meerjarenperspectief en het tekort in 2026

In het financieel meerjarenperspectief is uitgegaan van het ravijnjaar 2026. De septembercirculaire laat voor 2023 een positief effect zien van € 1.mln. Deze is (nog) niet opgenomen in de begroting, maar wordt in een financiële prognose verwerkt.

2. verwerken van compensatie jeugdzorg

Een Commissie van wijzen heeft bepaald dat gemeenten gecompenseerd moeten worden voor de gestegen kosten Jeugdzorg. Voor 2022 en 2023 is 100% compensatie beschikbaar gesteld (voor Winterswijk € 1,8 mln.). Voor de jaren erna zijn er twee mogelijkheden. Óf gemeenten nemen 75% van de tegemoetkoming op, óf gemeenten nemen 100% van de tegemoetkoming op, waarbij ze ook besparingsmogelijkheden ramen. In de begroting is de eerste optie verwerkt.

3. loon- en prijsstijgingen

Begroting wordt altijd opgesteld op basis van de uitgangspunten in de Meicirculaire gemeentefonds. Ook wordt gekeken naar begrotingen van gemeenschappelijke regelingen, inkoopcontracten en indexeringen. Ondertussen stijgen de prijzen verder. In de begroting is rekening gehouden met een loon- en prijsstijging van € 300.000 per jaar. Toch is dat waarschijnlijk niet voldoende. In de loop van 2023 wordt duidelijk of er een compensatie komt via de algemene uitkering.

4. verwerking lasten van IHP

Bij de begrotingsbehandeling 2022 is besloten om een bestemmingsreserve van € 11 mln, te vormen voor onderwijshuisvesting. Daarmee zouden de (kapitaal)lasten in de gemeentebegroting pas later drukken op de exploitatie (en eerst op de bestemmingsreserve). In de begroting 2023 wordt voorgesteld de bestemmingsreserve te laten vrijvallen nu de jaarlijkse (kapitaal)lasten voor onderwijshuisvesting opgevangen kunnen worden in de programmabegroting.

5. beoordelen van risico's

In de begroting 2023 zijn per programma risico's opgenomen die het realiseren van beleidsdoelen bedreigen. Dat is nieuw ten opzichte van vorige begrotingen. In de paragraaf weerstandsvermogen staan risico's met financiële consequenties opgesomd en doorgerekend. Daarbij is een nieuwe berekeningswijze toegepast.

De financiële raadscommissie stelt de volgende vragen bij de begroting 2023 – 2026:

- gevraagd is naar een toelichting bij het bedrag, genoemd bij de 'besparing a.g.v. nieuwe wijze inkoop SD'? Dit betreft het terugdraaien van een eerder ingeboekte bezuiniging die (gedeeltelijk) niet is gerealiseerd.
- gevraagd is wat het effect kan zijn van de renteontwikkeling op toekomstige begrotingen van de gemeente Winterswijk? En wat zijn nu de gangbare rentes? De concerncontroller zegt toe dit uit te zoeken en komt op korte termijn met een schriftelijke reactie. **Actie: concerncontroller**.
- gevraagd is om inzicht te verschaffen in de huidige leningenportefeuille met de huidige rentes. De concerncontroller zegt toe het gevraagde overzicht op korte termijn toe te sturen aan de financiële raadscommissie. **Actie: concerncontroller**.
- gevraagd wordt waarom de indicatoren van de schuldquote oplopen? De schuldquote loopt iets op omdat het de verhouding weergeeft van de schuldenlast t.o.v. de totale begroting. De schulden lopen de komende jaren op (b.v. door investeringen IHP) waardoor de schuldquote ook wat oploopt.

Advies:

De financiële raadscommissie heeft kennis genomen van de programmabegroting 2023 – 2026 en de toelichting van de wethouder en de concerncontroller. Daarbij is financieel-technisch gekeken naar de begroting 2023 – 2026, zoals hierboven verwoord. De financiële raadscommissie brengt geen apart behandeladvies uit aan de gemeenteraad. De programmabegroting staat geagendeerd voor de raadsvergadering van 1 en 3 november 2022. Omdat bespreking in de gemeenteraad in 2 termijnen plaatsvindt is er géén voorafgaande behandeling in de Algemene raadscommissie. Wel is op woensdag 19 oktober 2022 een carrousel in het gemeentekantoor waar technische en inhoudelijke vragen over de begroting gesteld kunnen worden aan betrokken beleidsmedewerkers en controllers.

8. Rondvraag

De volgende onderwerp zijn besproken in de rondvraag:

- gesproken is over het gebruik van Pepperflow: de financiële raadscommissie mist de mogelijkheid om aantekeningen te maken in Pepperflow. Dit is een vereiste voor het goed kunnen voorbereiden van de behandeling van de begroting. Ook wil de financiële raadscommissie dat het mogelijk wordt verschillende 'pagina's' in Pepperflow in aparte vensters naast elkaar te kunnen openen.
- vanuit het presidium is de vraag gesteld of de behandeling van de Kadernota in 2023 in 1 of 2 avonden wordt gedaan. Voorgesteld wordt dat in 2 avonden te doen. In juni worden naast de Kadernota ook de jaarstukken 2022, de eerste financiële prognose en een (groot) aantal inhoudelijke voorstellen behandeld. Om ook voldoende aandacht te geven aan de financiële stukken verdient behandeling in 2 avonden de voorkeur. De financiële raadscommissie is het hier mee eens. De griffier neemt dit standpunt mee naar het eerstvolgende presidium. **Actie: griffier.**

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering en dankt allen voor de aanwezigheid in inbreng.