

Terugkoppeling van de vergadering van de Auditcommissie op 19 oktober 2017

Voorzitter : Mart Brouwer de Koning (CDA)

Commissiegriffier : Gerda Beeksma

Aanwezige commissieleden: Rob Levie (Heiloo-2000), René van Splunteren (VVD), Hans van Halem (D66)

Gasten intern : ph Dellemijn, Eric de Nijs (controlling)

Afwezig : -

01. Agendavaststelling

Akkoord

02. Insprekrecht

-

03a. Mededelingen door voorzitter

-

03b. Mededelingen door commissieleden

-

03c. Toezeggingenlijst

De toezegging moet worden geactualiseerd. Bij de jaarrekening 2017 in plaats van medio 2017 zullen de BUCH weerstandratio's meer vergelijkbaar zijn gemaakt.

De controller geeft wel aan dat ze nooit helemaal uniform kunnen worden gemaakt. (De wijze waarop bestemmingsreserves worden opgenomen varieert met name a.g.v. politieke keuzes in de gemeenten.) Hij geeft nu aan dat hij iets aan het verwachtingenmanagement wil doen. De auditcommissie neemt hier kennis van.

TER ADVISERING

04. Programmabegroting 2018 (financieel-technische bespreking en advisering)

Portefeuillehouder A.N. Dellemijn is bij dit punt uitgenodigd

Voorstel

1. De programmabegroting 2018 inclusief de jaarschijf 2018 van het meerjareninvesteringsplan vast te stellen;
2. In te stemmen met het meerjarenperspectief 2019-2021 en de bij de begroting behorende paragrafen en bijlagen;
3. In te stemmen met de onttrekking van € 424.518,- aan de bestemmingsreserve geluidswal Oost en dit bedrag te storten in de algemene reserve;
4. De subsidieplafonds 2018 vast te stellen;
5. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Bespreking Auditcommissie

De heer Levie geeft aan dat er sprake is van zwarte cijfers. Hij heeft het vertrouwen dat de risico's goed zijn ingeschat en dat de gemeente Heiloo op de goede weg zit.

De heer Van Splunteren volgt deze lijn ook. Het is een goede uitwerking van de afspraken die in juli in de raad zijn gemaakt. Hij geeft wel aan een soort addendum te missen met zaken die recent

op de gemeente zijn afgekomen, zoals het BTW-risico voor de BUCH gemeenten. Het zou ook een soort side letter kunnen worden met de nieuwste ontwikkelingen daarin beschreven.

De heer Van Halem onderschrijft dat dit in technische zin een consequente uitwerking is van het raadsbesluit in juli van dit jaar, maar dat hij het beeld te optimistisch geschetst vindt. Er is een aantal posten niet opgenomen in de meerjarenbegroting en dat had consequenter benoemd kunnen worden. Hij geeft aan dat de gemeente naar zijn verwachting tegen substantiële zaken aan gaat lopen door deze open einden. Het meerjarenperspectief moet nog steeds beter onderbouwd worden volgens hem. Hij heeft dit al een paar jaar aan de orde gesteld. Hij zou daarom ook liever kennis nemen van het meerjarenperspectief in plaats van vast te stellen.

De controller geeft aan dat de provincie een raadsbesluit (vastgesteld) wil over het meerjarenperspectief. Dit is ook van belang voor IV 3 (publicatie op landelijke site).

De ph geeft aan dat er wel ergens een streep getrokken moet worden. Zo is er ook het regeerakkoord waarbij juist voordelige effecten zijn te verwachten voor de gemeenten. Dit is ook niet opgenomen. Daarnaast geeft hij aan dat er recent scenario's zijn verstrekt n.a.v. de raadsinformatieavond. Deze scenario's zouden ook inzicht moeten opleveren voor de lange termijn.

Ten aanzien van de weerstandratio concludeert de Auditcommissie dat deze weliswaar 6 % gezakt is, maar dat deze nu ver boven de 1 zit; dat heeft de gemeente de afgelopen jaren – met name tijdens de crisis- een tijd lang niet meer meegemaakt. Een gunstig beeld dus.

De Auditcommissie is complimenteus over de leesbaarheid. Het stoplichtenmodel is ook heel prettig. De heer Van Splunteren suggereert om dit ook bij alle andere paragrafen te doen.

Advies commissie

De Auditcommissie concludeert dat de weerstandratio een gunstig beeld voor Heiloo laat zien. Daarnaast concludeert de Auditcommissie dat dit een goed leesbare begroting is.

De Auditcommissie adviseert om de begroting met deze conclusies door te geleiden voor een politieke bespreking in de raadsvergadering op 6 november 2017.

TER BESPREKING

05. Onderzoeksrapport Rekenkamercommissie BUCH over Grondbeleid/grondexploitaties in de BUCH gemeenten

Portefeuillehouder A.N. Dellelijn is bij dit punt uitgenodigd

Standpunt Auditcommissie

De concept aanbevelingen (schema in bespreeknotitie) worden overgenomen en verwerkt in een brief aan de raad met een aanscherping van aanbeveling 9.

De Auditcommissie verzoekt het college zich beter aan de vastgestelde frequentie voor 213 A onderzoeken te houden.

06 Evaluatie recent gevolgde procedure geheimhouding

Bespreking en standpunten Auditcommissie

De geheimhouding op de 2 bijlagen bij het voorstel ondertunneling Vennewatersweg is goed gemotiveerd en volgens de afspraken voorbereid. Dit wordt ook aan het college doorgegeven. Er wordt nog even gesproken over de agendering van het geheime voorstel in de commissie OR van 18 oktober 2017.

De Auditcommissie adviseert om dit soort agendapunten in de toekomst aan het eind van de commissievergadering te agenderen met de afspraak dat het uiterlijk om 22.30 uur wordt behandeld. Dan is de tijd geen reden voor uitstel. Zo wordt voorkomen dat het publiek de zaal tussentijds moet verlaten.

De heer Van Halem geeft aan nog met de griffie te willen overleggen of de geheime bespreking in een commissie op dezelfde manier wordt gedaan als in de raad. (Vragen om akkoord voor een besloten bespreking als de raad al geheimhouding heeft bekrachtigd.)

De griffier geeft aan dat hierover ook advies is gevraagd en dat dit volgens ingewonnen juridisch advies net zo in zijn werk gaat als bij de raad. De geheimhouding geldt dan ook voor het besprokene. De vraag wat er gebeurt als de commissie niet akkoord gaat met een besloten bespreking is een zaak die de Auditcommissie uitgezocht zou willen hebben. **(Toezeggingenlijst)**

07 Terugkoppeling raadswerkgroep financiën BUCH d.d. 20 september 2017

De heer Levie geeft een terugkoppeling. Er is gesproken over het RKC rapport Grondbeleid.

Op 29 november a.s. is weer een bijeenkomst. De evaluatie van de P&C cyclus en de evaluatie van de RKC staan dan op de agenda. Ook de verordening 213A komt aan de orde.

De heer Van Splunteren vraagt of de griffie de recent unaniem aangenomen motie uit Bergen op wil zoeken en verspreiden naar de Auditcommissie en de controller. Dit gaat over de wijze waarop met de jaarrekening wordt omgegaan in Bergen. De heer Van Splunteren geeft aan dat dit wel moet passen binnen de BUCH afspraken over de P&C cyclus. **(Toezeggingenlijst)**

08 Informatie-uitwisseling commissieleden

-

Sluiting 21.00 uur.