

Terugkoppeling van de vergadering van de Auditcommissie op 17 september 2020 digitaal in Teams

20:00 – 22:00 uur

Voorzitter	:	Mart Brouwer de Koning
Griffier	:	Gerda Beeksmā
Aanwezige commissieleden	:	Corrie Konijn (Heiloo-2000), René van Splunteren (VVD), Ko Hemminga (PvdA), Edith de Jong (Gemeentebelangen Heiloo)
Gasten	:	de heren Wouter Zorg (RKC) en de Fred Ruiten (gelieerd aan de RKC BUCH) en de heer Lemmens van Prae-advies

01. Agendavaststelling

Ter informatie is gisteren 21 oktober een notitie van de rekenkamercommissie verspreid. In deze notitie worden de auditcommissies van de BUCH handvatten geboden voor advisering over de eigen begroting. Wordt voorafgaand aan punt 5 toegelicht en besproken.

Verder conform vastgesteld .

02. Insprekrecht

geen

03a. Mededelingen door voorzitter

Gasten : de heren Wouter Zorg (RKC) en de Fred Ruiten (gelieerd aan de RKC BUCH) en Lemmens van Prae-advies.

De heer Zorg en Ruiten zijn aanwezig voor punt 4 en 4a en de heer Lemmens voor punt 4. Daarnaast sluiten wethouder Dellelijn en de heer de Nijs later aan voor punt 5a.

Er is een toehoorder aanwezig.

03b. Mededelingen door commissieleden

geen

03c. Toezeggingenlijst

2020-09/37 wordt nog niet afgevoerd. Het verzoek aan het college om een reactie op het GGD rapport van de RKC is op 24 sep gedaan. De reactie wordt afgewacht .

Rest is akkoord.

04. Bespreking RKC BUCH eindrapport externe inhuur BUCH-gemeenten

Delegatie van RKC BUCH is bij dit punt uitgenodigd

Bespreking commissie

Mevrouw Konijn: Vindt het een goed rapport. Sluit zich aan bij de aanbeveling om in jaarverslagen meer te melden zodat de raden beter kunnen sturen.

De heer Hemminga vindt het een goed rapport, maar tenenkrommend. Vraagt zich af of het DB voldoende grip heeft op BUCH werkorganisatie. Wil dit echt nog een keer in de raad behandelen.

De heer van Splunteren is onaangenaam verrast t.a.v. de conclusies. Goed dat het boven tafel komt. Het is nu aan de raad om te kijken of men doet wat beloofd is. Vraagt zich af of er een reactie van het college komt *op de reactie van de RKC op de eerdere reactie van het college.*

Mevrouw de Jong geeft aan dat dit bevestigt wat GBH al heel lang zegt. Er is geen grip op inhuur en aanbesteding. Heeft volgens haar te maken met belangenverstrengeling en fraude. Er is geen

borging van kennis. Zij constateert dat er sprake is van het verstoppertje van de kosten van inhuur onder projectkosten. Er moet strategisch integraal personeelsbeleid worden gevoerd.

Zou de aanbevelingen nog verder willen aanscherpen (t.a.v. kostenplaatsen, kostensoorten, mandaat inhuur, aanmaken verplichtingen).

Toezeggingen

Onderwerp komt op de termijnagenda van de raad. Na de jaarwisseling.

Een traject wordt nog bedacht en vormgegeven. Hoeft niet perse via de commissie BZ. (griffie iom organisatie/college)

Standpunt commissie

De externe inhuur is aan de hoge kant; er zou een beter strategisch personeelsbeleid moeten worden gevoerd. Er moeten kaders worden gesteld waaraan externe inhuur moet voldoen.

De auditcommissie wil dit delen met de raad en hierover verder spreken na de jaarwisseling. Gaat ook om de sturende rol van de raad.

TER ADVISERING

05a

Quick scan Begroting Heiloo 2021 door RKC

De gasten van de RKC lichten toe dat dit een experiment is. Ze willen ook inzetten op korte onderzoeken die snel een rapportage opleveren.

Ze geven een toelichting op de analyse. De analyse is gebaseerd op de begroting en kadernota. Er is geen verder intern onderzoek gedaan naar andere documenten;.

Conclusies van de analyse in hoofdlijnen :

- begroting en kadernota zijn omvangrijk;
- de vraag van het college aan de raad in de kadernota om mee te denken is niet raar, maar zou eerder moeten worden gesteld, bv in januari;
- positief is dat in de kadernota op alle aspecten wordt ingegaan, maar dat is ook meteen een valkuil;
- beschrijf in de kadernota liever alleen de nieuwe ontwikkelingen, minder 'going concern', dan heeft de raad ook meer te kiezen;
- risico paragraaf in begroting is beperkt; geen vermelding van bedragen bij risico's . Zou meer inhoud mogen krijgen;
- er zou meer toelichting kunnen komen op verhoging leges;
- bezuinigen en winstwaarschuwingen zijn voorzichtig weergegeven; kan transparanter ;
- ratio van 1,2 is niet als kader te herkennen in de begroting; is wel een raadsbesluit geweest.

Ph Dellelijn wijst t.a.v. de opmerkingen over de risico's' op de documenten over de grondexploitaties, die altijd bij de begroting worden geleverd. Dit was geen onderdeel van de analyse bevestigt de RKC.

Na een toelichtende vragensessie wordt de bespreking beëindigd.

De auditcommissie spreekt positieve waardering uit voor dit initiatief van de RKC en geeft aan, dat hiervan geleerd kan worden. De suggestie is volgende keer iets eerder te komen met een analyse zodat het college ook tijd heeft om te reageren.

Toezegging :

Ph Dellemijn geeft aan dat hij dit 2 november mondeling zal betrekken in zijn reactie. De reactie zal betrekking hebben op de inhoud, niet zozeer op het proces.

05 Programmabegroting 2021

Portefeuillehouder A.N. Dellemijn is bij dit punt uitgenodigd. Controller E. de Nijs is bij dit punt uitgenodigd.

Voorstel

1. De programmabegroting 2021 inclusief de jaarschijf 2021 van het meerjareninvesteringsplan vast te stellen;
2. In te stemmen met het meerjarenperspectief 2022-2024 en de bij de begroting behorende paragrafen en bijlagen;
3. De subsidieplafonds 2021 vast te stellen;
4. In te stemmen met een onttrekking van € 117.500,- voor de warmtetransitie uit de bestemmingsreserve duurzaamheid;
5. Als gevolg van de uitwerking van de motie 'terugdringen bestemmingsreserves' de volgende bestemmingsreserves per ultimo 2020 op te heffen en de restant saldi te storten in de algemene reserve: 'fonds sociale woningbouw', 'zwembad', 'buurtsportcoaches', 'degeneratiekosten wegen', 'basisregistratie topografie', 'accommodatievraagstukken' en 'actualiseren bodemkwaliteitskaart';
6. Als gevolg van de uitwerking van de motie 'terugdringen bestemmingsreserves' de volgende bestemmingsreserves per ultimo 2021 op te heffen en de restant saldi te storten in de algemene reserve: 'transitie sociaal domein' en 'participatie en integratie vergunninghouders';
7. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Bespreking commissie

De heer Hemminga geeft aan dat de PvdA een hele set vragen heeft gesteld, die overeenkomen met de aanbevelingen van de RKC. Ten aanzien van de weerstandsratio vraagt hij zich af of de aannames reëel zijn. Zijn voor solide sociaal beleid.

Mevrouw Konijn geeft aan dat het een sluitende begroting is, maar wel met veel onzekerheden. Ratio is binnen de perken; zij kan daar mee leven. De discussie komt in de raad.

Mevrouw de Jong geeft aan dat de opmerkingen in de quick scan over risico's en onzekerheden (met name Zandzoom en A9) aansluiten bij haar standpunt. Er is netjes naar de cijfers toegewerkt, maar voor de volgende jaren is de begroting niet sluitend. Veel te rooskleurig. Er moet voorzichtiger worden gebudgetteerd. Haar fractie staat niet achter de begroting.

De heer van Splunteren geeft aan dat er veel valt te leren van de quick scan. Hij trekt de conclusie dat de begroting deugt en dat er volgens de BBV gehandeld wordt. Mevrouw Konijn sluit zich hierbij aan. Discussie komt verder in de raad aan de orde.

Advies commissie

De commissie adviseert de raad het voorstel te agenderen voor de raadsvergadering van 2 november 2020 bespreekstuk.

06 Informatie-uitwisseling commissieleden geen

