

Besluitenlijst extra raadsvergadering

Datum	09-07-2020
Tijd	19:30
Locatie	Raadszaal
Voorzitter	Drs. A.E.H. van der Kolk
Aanwezigen	G. Albersen (GBT), F. Bramer-Hegen (CDA), W. Dekker (GBT), M.J.A. Elzinga (GBT), A. Engels (GBT), G. Smelt <i>vanaf 20.46</i> (CU), G. Hilberink (CU), A.T. Huisjes (CU), F.M. Jansen-Smelt (CDA), J.J. Jonker (SGP), H.R.G. Kobes (VVD), J. Kuilder (CDA), G. Laarman (GBT), S.C.S. Makkinga (GBT), H.J. Pape <i>tot 20.30 uur</i> (GBT), S.M. Reusken (PvdA/GL), J.H.N. Sloot (GBT), F. Stolte (GBT), A. van Veen (GBT) en E.F. Veltmeijer (PVV)
Afwezig	J. Jager-Lubbelinkhof (GBT), L. Beulakker-Mulder (GBT), R.A.M.A. Uitslag-van Riggelen (CDA)

De behandeling van de agendapunten is ook te beluisteren en te bekijken via de website.

– Ga naar www.twenterand.nl

– Kies “Bestuur & Organisatie”, “Gemeenteraad” en vervolgens “Uitzending vergaderingen”

– Klik op de link en vervolgens op de gewenste datum in de kalender

Dit geluidsbestand c.q. videobeeld wordt geacht onderdeel uit te maken van dit verslag.

1 **Opening**

De voorzitter heet alle aanwezigen van harte welkom.

Mevrouw J. Jager-Lubbelinkhof, mevrouw L. Beulakker-Mulder en mevrouw R.A.M.A. Uitslag-van Riggelen hebben zich afgemeld.

De heer G. Smelt komt later.

2 **Vaststelling agenda**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

Bespreekagenda

3 **Jaarstukken 2019**

De voorzitter van de auditcommissie, de heer M.J.A. Elzinga, legt een verklaring af (bijlage 1).

– Toezegging:

Portefeuillehouder Koster zegt in reactie op het advies van de auditcommissie toe dat hij, 2x verspreid per jaar – passend bij de reguliere cyclus –, gaat rapporteren over de resultaten van het grondbedrijf

De heer H.J. Pape verlaat de vergadering.

– De vergadering wordt 20 minuten geschorst.

– De vergadering wordt hervat.

De heer G. Smelt is aanwezig.

– Toezegging:

Portefeuillehouder Van Abbema zegt toe dat de raad wordt geïnformeerd over de oorzaken van het toenemen van de bijzondere bijstand.

Besluit

1. Kennis te nemen van:

a. de mate van realisatie van de doelstellingen en besteding van de middelen uit de programmabegroting 2019 zoals verwoord in de jaarstukken (jaarverslag) 2019 en

b. de uitkomsten van de in 2019 gecontroleerde processen op financiële rechtmatigheid, gegeven de door de raad gestelde tolerantiegrenzen;

2. Een bedrag van € 237.000 aan ontvangen klimaatmiddelen te storten in de reserve Duurzaamheid.

3. Het negatieve saldo van € 1.654.881. te onttrekken uit de Algemene risicoreserve. Na deze onttrekking is het saldo van deze reserve € 1.213.519 Dit ligt € 911.481 onder het door de raad vastgestelde minimum. Indien de mogelijkheid zich voor doet, wordt het saldo weer op peil gebracht.

4. Het accountantsverslag 2019 voor kennisgeving aan te nemen.

5. De Jaarstukken 2019, inclusief het verslag informatie- en archiefbeheer, vast te stellen.

6. De geactualiseerde exploitatieopzetten vast te stellen.

Stemverklaring de heer E.F. Veltmeijer (PVV):

Hij gaat de jaarstukken politiek benaderen en zolang er zo'n negatief saldo uit voort komt, gaat hij tegenstemmen.

Stemverklaring de heer J. Kuilder (CDA):

Zijn fractie gaat wel voorstemmen, maar wil een kanttekening maken omdat zij zich zorgen maakt over het risico dat we lopen met de reserves die we nu hebben en het dalende weerstandsvermogen.

Het concept besluit wordt in stemming gebracht en aangenomen met 19 stemmen voor en 1 stem tegen.
De fractie PVV stemde tegen.

4 Sluiting

De voorzitter sluit af met enkele persoonlijke woorden van dank aan alle raadsleden.

Het is en blijft een heel bijzondere (corona)tijd, waarin in de afgelopen periode ook als hoogtepunt mocht plaatsvinden: de aanbeveling van de nieuwe burgemeester voor Twenterand, de heer H. Broekhuizen.

Ook een woord van dank voor alle ambtenaren die hard hebben gewerkt om de jaarstukken gereed te krijgen.

Ze wenst iedereen een heel goede rustperiode toe.

De voorzitter nodigt iedereen uit voor een afsluitend hapje en drankje in de hal en sluit de vergadering op 9 juli 2020 om 21:34 uur.

Aldus vastgesteld in de openbare
vergadering van 15 september
2020



de griffier,



de voorzitter

Verklaring auditcommissie gemeente Twenterand - jaarstukken 2019

Wij hebben onder andere geconstateerd dat:

- Met betrekking tot de rechtmatigheid er sprake is van een controleverklaring met beperking door onzekerheden bij sociaal domein en waardering lening Activiteitencentrum Het Punt.
- De jaarrekening sluit met een negatief saldo van € 1.654.881, inclusief storting € 237.000 in Reserve Duurzaamheid inzake klimaatmiddelen
- De ratio weerstandsvermogen is afgenomen 0,23% (nu 1,72%)
- De reserves en voorzieningen zijn toegenomen met € 184.814
- Het grondbedrijf sluit met een negatief saldo van € 548.110, door incidentele posten zijnde:
 - stagnatie verkoop kavels als gevolg van PAS en PFAS problematiek
 - extra inzet capaciteit vanwege deels niet werkbaar (markconforme) bestemmingsplannen
 - verplicht afboekingen gronden op basis van BBV-regels
 - tegenvallende winsten (als gevolg van gestegen kosten) geboekt in verleden zijn in 2019 verplicht verrekend op basis van BBV-regels
- De jaarstukken (deels) te laat en (deels) niet correct zijn aangeleverd

Advies voorgesteld raadsbesluit

De auditcommissie van de gemeente Twenterand adviseert de gemeenteraad in te stemmen met het besluit, zoals voorgesteld door het college van burgemeester en wethouders.

Met uitzondering van beslispunt 3. Gezien de dalende ratio weerstandsvermogen en het saldo van de Algemene Risico Reserve, dat € 911.481 onder het door de raad vastgestelde minimum ligt, adviseren wij het college in de Programmabegroting 2021 deze reserve boven het afgesproken minimum te brengen.

en

Met uitzondering van beslispunt 6. De auditcommissie vindt dat eens per jaar achteraf verstrekken van de resultaten van het Grondbedrijf onvoldoende. Om één en ander beter te monitoren, eerder te kunnen inspelen op actuele (verwachte) ontwikkelingen en grote afwijkingen, adviseren wij twee maal per jaar - in april en oktober - een tussentijdse stand van zaken aan de gemeenteraad te presenteren. Dit geldt eveneens voor Activiteitencentrum Het Punt.

Advies Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van 2021 moeten colleges van burgemeester en wethouders zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarrekening. Zo ook de gemeente Twenterand. De auditcommissie ziet de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording als een kans om de controlerende rol van de raad te versterken en te investeren in een verdere ontwikkeling van de bedrijfsvoering. Dit moet leiden tot verbetering van het organisatorisch proces, zodanig dat de jaarstukken de komende jaren tijdig worden aangeleverd.

Mede gezien de analyse van de accountant adviseren wij dan ook te kiezen voor de 'De minimale variant van de rechtmatigheidsverantwoording'. In deze variant zorgt het college (in afstemming met raad en accountant) voor een interne beheersing specifiek gericht op de rechtmatigheidsverantwoording. Dat betekent dat de interne controles zodanig systeem-of gegevensgericht gepland worden, dat het college tijdig tot een gedegen onderbouwd oordeel kan komen over de rechtmatigheid. De aanpak wordt vastgelegd in het interne controleplan en vanwege de relatie met de controle van de getrouwheid afgestemd met de accountant.

Vriezenveen, donderdag 9 juli 2019

Namens Auditcommissie gemeente Twenterand
M. J. A. Elzinga, voorzitter