

Verslag auditcommissie

Datum	3 juni 2019
Tijdstip	19.30 uur
Locatie	vergaderruimte "de Markt ", Laan 19 te Schagen
Aanwezig	De leden: voorzitter mw. B.J. Glashouwer (voorzitter), mw. E. Zwagerman (griffier), J. Th. Kröger (JESS), I.L. Kroon (VVD), J.C. Schrijver (PvdA), mw. M.C. Verloop (Wens4U).), A.S. Groot (Seniorenpartij Schagen). De adviseurs: M.J.P. van Kampen (plv ph Financiën) R. van der Voorn (hoofd Financiën en Control), G. Meijer, (teamleider Financiën/Belastingen), P. van der Kruit (voorzitter RKC).
Overig	J. van Dorsten (griffie medewerker/verslag)
Afwezig	J.M. Kruit (Wethouder Financiën),

1 Opening en mededelingen

Wethouder Financiën, J.M. Kruit is verhinderd, M.J. P. van Kampen wordt bijzonder welkom geheten, zij neemt waar.

Er zijn verder geen mededelingen.

Vaststellen agenda

Agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2 Verslag van de vergadering d.d. 25 april 2019

Het verslag wordt eerst tekstueel doorgenomen en daarna n.a.v.

tekstueel: zijn er geen opmerkingen

n.a.v.: blz. 2 Landelijke vraagstuk Jeugdhulp Schagen, heeft de gemeente Schagen nog iets gedaan aan dit vraagstuk? J.C. Schrijver wordt gevraagd dit onderwerp in de gemeenteraad te brengen.

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 Openstaande toezeggingen

Financiële indicatoren, deze wordt afgedaan per d.d. 25 april 2019. Conform toezegging zijn deze vermeld in de Kadernota.

4 1ste financiële tussenrapportage 2019

In de begroting 2019 zijn de doelstellingen, resultaten en activiteiten opgenomen. In deze tussenrapportage is de stand van zaken weergegeven. In het onderdeel Staat van de gemeente staan de belangrijkste ontwikkelingen. Bij de domeinen is de toelichting bewust kort gehouden en wordt gerapporteerd op afwijking.

Daarnaast hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot financiële aanpassingen met name in het sociaal domein. Voor 2019 wordt rekening gehouden met een negatief resultaat van € 1,57 miljoen.

M.J.P. van Kampen: Op hoofdlijnen is deze tussenrapportage een stand van zaken van 1^e gedeelte van 2019.

opmerkingen komen ook terug in de kadernota; zorg, WMO en Jeugd.

Het project Basis op orde openbaar gebied is financieel inzichtelijk, maar nog niet helemaal op orde.

Bij de jaarrekening 2018 was er een overschot op personeel. Voor 2019 gaan er extra kosten gemaakt worden voor inhuur personeel, het is moeilijk om vacatures in te vullen.

T. Extra kosten voor langdurige ziekte vervanging. *De vervangend ph zegt toe; bij de volgende Audit commissie een stand van zaken over de ontwikkeling aan te leveren.*

I.L. Kroon: Frictiekosten zijn nog steeds zichtbaar, wanneer worden deze beëindigd? Het restant is gereserveerd voor de herinrichting van de raadzaal. Zodra deze financieel is afgehandeld wordt de reserve opgeheven.

M.C. Verloop: Wat gaan we doen als het Rijk de te korten in de Jeugdzorg/WMO onvoldoende compenseert. De ph antwoordt dat bij het Rijk, via de VNG, blijvend druk wordt uitgeoefend. Daarnaast onderzoekt het college hoe tot een sluitende begroting kan worden gekomen.

J.Th. Kröger geeft complimenten over de samenstelling en leesbaarheid van het stuk. Spannend wat er t.a.v. compensatie zorgkosten in Den Haag gaat gebeuren.

B.J. Glashouwer: Vraagt zich af wat er in de Meicirculaire 2019 komt te staan? Hierin is te lezen hoe de door het Kabinet de extra toegezegde middelen voor Jeugdzorg worden verdeeld over de gemeenten.

Niet wachten met maatregelen tot september dan ben je te laat om bij te sturen op een mogelijk tekort. Zij bereidt een signalerend stukje tekst voor de raadsvergadering waarin ze dit namens de Auditcommissie meeneemt.

De auditcommissie voert een discussie over nut en noodzaak van een apart besluit waarin alle wijzigingen t.o.v. de begroting 2019 worden opgenomen. De griffier zoekt na welke afspraken hier in het verleden over gemaakt zijn.

Samenvattend:

College legt nu één stuk voor (voortgang én begrotingswijziging) met als argument: het zijn allemaal technische aanpassingen. Indien anders gewenst dan kan de gemeenteraad zich hierover uitspreken. De Auditcommissie deelt wel haar zorgen hierover qua transparantie.

N.B. In de auditcommissie zijn hier niet expliciet afspraken overgemaakt. Wel in bij de behandeling van de 2^{de} tussenrapportage 2018 in de raad nogmaals aan de orde geweest dat de tussenrapportages bedoeld zijn om de stand van zaken van het lopende jaar weer te geven. Nieuwe onderwerpen of majeure afwijkingen ziet de raad graag terug in een apart raadsvoorstel.

a. Meicirculaire 2019

De heer Meijer deelt een eerste verkenning van de meicirculaire uit. De verkenning wordt doorgenomen. Hoofdboodschap:

- In 2019 komt extra geld voor Jeugdhulp, prijscompensatie voor WMO en huishoudelijke voorzieningen. Maar dat is waarschijnlijk niet genoeg.
- Het accres gaat minder omhoog.

De Auditcommissie geeft complimenten voor de snelheid van doorgronden van de informatie. Er zitten echter nog veel onzekerheden in.

Samenvattend: de Auditcommissie geeft een waarschuwing aan de Gemeenteraad om zich te beraden. De raad vraagt het College mogelijk om scenario's voor te bereiden. De griffier geeft aan dat het om voorlopige cijfers gaat.

Op 12 juni 2019 is er een beeldvormende vergadering, wellicht heeft de afdeling Financiën dan een nauwkeuriger kijk op de stand van zaken. Zoals gebruikelijk komt er een RIM over de gevolgen van de circulaire.

5 Rekenkamercommissie

De RKC is een reguliere gast aan tafel bij de Auditcommissie. Alle onderwerpen van voorgenomen onderzoeken worden gecommuniceerd met de Auditcommissie, dit is om dubbele onderzoeken te voorkomen. De RKC geeft aan dat de afstemming met de Auditcommissie goed verloopt.

De RKC stemt de onderzoeken af met de Auditcommissie en niet de onderzoeksvoorstellen.

De Auditcommissie, en de RKC, kunnen zich vinden in de afspraken die gemaakt zijn op 28 februari jl. Het is aan een ieder om te bewaken dat deze afspraken ook worden nagekomen.

Alle onderzoeken van de RKC worden toegelicht:

- Tafelzilver-onderzoek is klaar, ambtelijk wederhoor is gebeurd. Feiten worden vastgesteld, over enkele weken naar college voor wederhoor, vervolgens gemeenteraad.
- Handhavingsplan onderzoeken naar handhaven binnen Schagen. Verdeeld in Fysiek, Veiligheid en Sociaal domein. 1^e conceptrapport wordt besproken op 6 juni. Over 2 weken aanbieden voor ambtelijk wederhoor.
- Onderzoek naar burgerparticipatie, in het vooronderzoek is gebleken dat Schagen al heel druk hiermee is. Er is een nieuw onderwerp "Woningbouwbeleid Schagen" 2013- heden. De onderwerpen en het onderzoeksvorstel worden meegedeeld aan de gemeenteraad.
- Doe mee onderzoek: VN verdrag personen met handicap in Schagen, gemeente heeft daarin taak. Het is een onderzoek van de VNG en de NVRP.
- Gezamenlijk onderzoek met alle RKC van de kop van NH. Financiële regeling GGD (GR). Vorige week 1^e vergadering geweest met alle RKC' s . Dit is uitgesteld tot half juli.

De Auditcommissie is bijgepraat en bedankt P. van der Kruit.

6 Benoeming accountant

De raad heeft op 29 mei 2018 besloten de accountant vooralsnog te benoemen voor de periode van 2018 en 2019 met een optie tot verlenging van nog eens twee jaar.

Aan de Auditcommissie wordt gevraagd hier een standpunt over in te nemen.

Het samenwerken met de accountant verloopt goed en de budgetafspraken worden nagekomen. De Auditcommissie adviseert om gebruik te maken van de optie van verlenging met twee jaar. In september zal de raad hier een formeel besluit over nemen.

7. Herziening Nota reserves en voorzieningen en Nota rente, activa en afschrijvingsbeleid

De voorzitter geeft aan dat het een technische stuk is, waar dient de Auditcommissie op te letten? G. Meijer: meerwaarde voor de Auditcommissie is, als er dingen gemist worden in beiden nota's dan kan dat nu nog verwerkt. De heer Meijer geeft een toelichting op de wijzigingen.

De auditcommissie dankt voor de toelichting.

8. Houdbaarheidstest gemeentefinanciën 2019

Dit onderwerp is ter informatie aan de Auditcommissie. De heer Meijer geeft een korte duiding van de verschillen met vorig jaar:

- Qua liquiditeit gezonde gemeenten en dat blijven we ook.
- Solvabiliteit wordt minder, is een aandachtspunt
- Schuldquote loopt op, steeds meer financieren met vreemd geld.
- Interen op reserves.
- Voor de toekomst qua solvabiliteit richting kritiek punt.
- Qua liquiditeit ook ongunstiger.

De voorzitter vraagt naar de conclusie van het stuk. G. Meijer geeft aan gematigd bezorgd te zijn, we willen nog heel veel. Voor de lopende zaken is het in orde, maar geen nieuwe ambities en planmatig bezig zijn.

9 Actualiteiten

Behoeft geen verdere bespreking.

10 Rondvraag

Geen

11 Sluiting

E. Zwagerman neemt afscheid van de Auditcommissie, zij wordt met bloemen heel erg bedankt voor haar inzet. De vergadering wordt gesloten om 21.14 uur

