

**AUDIT COMMITTEE**

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 18 mei 2016

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27      Bijlage(n)      Ons kenmerk      5725717  
Datum      24-05-2016      Uw brief van      Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

Het audit committee heeft op 18 mei jl. een bijeenkomst gehad. Met deze brief informeren we u kort over de onderwerpen die daar besproken zijn. Het verslag van de bijeenkomst is zoals gebruikelijk naar de raadscommissie F&V gestuurd en zal op de lijst van ingekomen stukken worden geplaatst. Dit verslag is net als deze brief ook terug te vinden op het RIS in de map dossiers (onder audit committee). In de vergadering is de voortgang van de verdere verbetering van de programmabegroting aan de orde geweest. Ook is er gesproken over de rapportage tussentijdse uitkomsten controle van de accountant bij de gemeenterekening 2015.

**Voorlopige rapportage van de accountant bij de Gemeenterekening 2015**

Dat er, nu de gemeenterekening binnenkort in de raad wordt besproken, nog geen definitieve rapportage van de accountant met een accountantsverklaring ligt, heeft de maken met de controle van het sociaal domein. De Sociale VerzekeringsBank (SVB) moet nog een verantwoording aanleveren met een accountantsverklaring en ook enkele zorgaanbieders moeten hun verantwoording nog bij de gemeente aanleveren. Dan pas kan de accountant de controle afronden. Er is echt sprake van een overgangsjaar waar andere gemeenten ook last van hebben. Hopelijk loopt het volgend jaar beter, de accountant wijst erop dat de gemeente wel goede afspraken moet maken met de zorgaanbieders over de tijdelijke aanlevering van hun verantwoording. De accountant is erg tevreden over het proces van samenwerking met de organisatie tijdens de controle. Er werden goede stukken aangeleverd en op vragen werd alert gereageerd. Het risico rond Meerstad blijft onverminderd groot, aldus de accountant, reden om dit ook dit jaar nadrukkelijk onder de aandacht van de raad te brengen.

Mogelijkheden om dit risico terug te dringen zijn er voorlopig niet, volgens de accountant. Hopelijk blijft de markt voorlopig aantrekken en blijft Groningen ervoor zorgen dat het een aantrekkelijke stad blijft om te wonen. Het weerstandsvermogen kent dit jaar met 95% een hogere dekkingsgraad dan afgelopen jaren, maar is volgens de accountant nog niet op peil. Binnen een aantal programma's zijn er overschrijdingen geconstateerd maar die vallen alle binnen de daarvoor geldende regels (uitgaven passen binnen het gemeentelijke beleid of hogere uitgaven worden gedekt door hogere inkomsten). Het meerjarenonderhoudsprogramma voor het kernvastgoed van de gemeente is nog niet voor alle onderdelen actueel. De accountant heeft begrepen dat de actuele stand van zaken er binnenkort is. Dan is het zaak om te kijken of er ook voor de langere termijn voldoende budget is of dat dit aangevuld dient te worden. Desgevraagd is het volgens de concerncontroller zo dat er nog een bezwaar loopt tegen de korting op de wet BUIG. Door de



onzekerheid over dit budget blijft het lastig een goede prognose hiervan te hanteren. Hiermee zijn de belangrijkste besproken in het audit committee genoemd. De definitieve rapportage met accountantsverklaring laat nog even op zich wachten, de accountant is afhankelijk van externe factoren.

### **Gemeentebegroting 2017, verdere verbeteringen na die van 2016**

In de AC-bijeenkomst is een memo besproken met een aantal voorstellen voor verdere verbetering van de begroting. Ook zijn er landelijk een aantal wijzigingen die verplicht moeten worden doorgevoerd, zoals de 50 verplichte indicatoren die elke gemeenten moet gaan hanteren, uniforme taakvelden en ook uniforme afspraken over de presentatie van de overheadkosten. Het AC kan instemmen met de wijze waarop dit door de organisatie wordt opgepakt. Aandacht wordt gevraagd voor het duidelijk in beeld brengen van de overheadkosten, dat moet wel in enige mate uitgesplitst worden. Wat de indicatoren betreft hecht het AC eraan dat alle raadsleden kunnen meekijken naar de wijzigingen ten opzichte van vorig jaar. De overzichten per programma zullen binnenkort door de griffie via een schriftelijk ronde aan de raad worden voorgelegd met de bedoeling deze in de fractievergaderingen te bespreken. Op- en aanmerkingen kunnen dan in de verdere uitwerking worden meegenomen. Over het presenteren van de beïnvloedbare ruimte worden nadere afspraken gemaakt, het model zoals dit afgelopen jaar werd gebruikt zal verduidelijkt en uitgebreid worden naar de deelprogramma's. Ook stemt het AC in met de voorgestelde wijzigingen in de programma's welzijn en verkeer, die daarmee logischer in elkaar steken en beter aansluiten bij nieuw beleid. Al deze wijzigingen zullen in een raadsvoorstel bij de voorjaarsbrief aan de raad worden voorgelegd. Het AC concludeert dat het positief staat tegenover de voorgestelde wijzigingen en de wijze van doorvoering.

Mocht u vragen hebben naar aanleiding van deze brief, dan kunt u uiteraard altijd contact opnemen met voorzitter Inge Jongman of secretaris Peter Kommerij. Voor meer informatie verwijzen we u naar het verslag van deze AC-bijeenkomst.

Met vriendelijke groet,  
namens het audit committee,

P.A. Kommerij,  
Secretaris.