

Besluitenlijst Auditcommissie

Datum	23-6-2025
Tijd	19:30 – 20:30
Locatie	Raadzaal
Voorzitter	D.H.J.M. Geysen
Aanwezigen	M. van Dommelen (lid), M. Lauwers (lid), T. van Dongen (lid) D. Kors (raadslid), K. Oldenbroek (raadslid) Dhr. F. Rombouts (wethouder), dhr. P. Klapdoor (MT), mw. H. Klaassen (ambtenaar), mw. W. van Vroonhoven (ambtenaar) Mw. Vissers (Crowe, accountant)
Afwezigen	N.v.t.

1 **Opening**

De voorzitter opent de vergadering en heet allen welkom.
De voorzitter doet het ordevoorstel om mw. Kors en dhr. Oldenbroek deel te laten nemen aan de beraadslaging. De auditcommissie gaat hiermee akkoord.

2 **Vaststellen agenda**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 **Vaststellen openbare en besloten besluitenlijsten d.d. 11 februari 2025**

De besluitenlijsten worden ongewijzigd vastgesteld.

4 **Jaarstukken 2024**

Mw. Vissers (accountant) licht het accountantsverslag toe:

Algemene samenvatting

Met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording. De onrechtmatigheden die niet acceptabel zijn zijn 2,5 miljoen euro hoger dan de daarvoor vastgestelde grens. De accountant stemt wel in met de bedragen, maar gezien de bedragen over de vastgestelde grens gaan zal in het oordeel van de accountant wel een benadrukkende paragraaf staan.

Wethouder Rombouts vult aan dat de onrechtmatigheden op twee punten zitten:

1. Er zijn veel zaken niet tijdig aan de raad gemeld, daarom zijn ze niet acceptabel.
2. Er zijn grenzen overschreven t.a.v. Europese aanbestedingen, deze werden niet voldoende bewaakt. Inmiddels zijn hier maatregelen op genomen om dit in de toekomst te voorkomen.

Financiële analyse

Het is 3,3 miljoen euro positiever uitgevallen dan begroot. De voordelen zijn incidenteel, de nadelen structureel. Het is belangrijk om hier aandacht voor te hebben. Een aantal voor- en nadelen hadden eerder gemeld kunnen worden.

Het eigen vermogen, de bestemmingsreserve, de solvabiliteit en de weerstandscapaciteit zijn toegenomen. De algemene reserves zijn daarmee ruim voldoende.

De accountant adviseert de grote projecten die op de rol staan goed te monitoren.

Grondexploitaties

Het algemene beeld is dat het risicoprofiel laag is, behalve voor Hart van Reusel. In de Jaarrekening is al gerekend met het gewijzigde plan, maar het raadsbesluit moet nog



genomen worden. De actualisatie van de grondexploitatie Hart van Reusel is geagendeerd voor de raadsvergadering van 1 juli 2025.

Voorzieningen

- Wegen: De voorziening is volledig.
- Gebouwen: Het MJOP is nog niet vastgesteld door de raad, dit komt in de raad in Q3 van 2025. De voorziening is volledig indien het MJOP in 2025 wordt vastgesteld door de raad.
- Riolering: Tegenvallers kunnen maar beperkt opgevangen worden (234.000 euro).

Het college komt schriftelijk terug op de volgende openstaande vragen:

- Dhr. Lauwers: Het verwachte voordeel op de onderhoudskosten van de wegen is 20% door werk met werk te maken. Hoe reëel is dit en hoe kunnen we dit als raad monitoren?
- Dhr. Geysen: De voorziening voor de riolering op basis van tariefegalisatie bedraagt ultimo 2024 € 234.000. Dat wil zeggen dat de gemeente hiermee beperkt tegenvallers kan opvangen. Wordt het door het college meegenomen voor de toekomst om de kosten en baten beter op elkaar aan te laten sluiten?

Sociaal Domein

De totale lasten voor Jeugdhulp en Wmo zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar, hiermee was slechts beperkt rekening gehouden in de bijgestelde begroting. De totale kosten voor Jeugdhulp zijn toegenomen door zowel een hoger aantal cliënten als langere behandelduur. Ook de totale kosten voor Wmo zijn toegenomen, voornamelijk door de groei van het aantal cliënten en het gebruik van vervoersvoorzieningen.

Overige bevindingen

Er loopt een juridische procedure voor een schadevergoeding. De schadevergoeding is verzekerd, er kan nog beroep tegen worden aangetekend. Er loopt ook nog een andere schadeclaim, de omvang hiervan is onduidelijk.

Daarnaast benoemd de accountant de nieuwe Kei. De afspraak die met de belastingdienst is gemaakt is een voorlopig standpunt. Het is belangrijk om dit te monitoren.

Conclusie

De auditcommissie acht het stuk voldoende voorbereid, het stuk zal als besprekstuk worden doorgeleid naar de raad van 3 juli 2025.

5 Sluiting

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de auditcommissie van XXX

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

I.A.C. de Groot

D.H.J.M. Geysen