

## Conceptverslag vergadering controlecommissie

<b>Datum</b>	15 januari 2026
<b>Tijd</b>	16.00 uur
<b>Locatie</b>	Grutte Keamer
<b>Aanwezig: Leden</b>	Dhr. G. Terpstra (CDA, voorzitter), dhr. IJ. van Kammen (FNP), dhr. H.K. Speulman (PvdA), mevr. P. ter Veld (GBA), mevr. A. Vellema-Plazier (CU) en dhr. E.J. de Vries (zelfstandig raadslid)
<b>Griffie</b>	Mevr. R. de Vries-Mulder (adjunct-griffier) en mevr. F. Koster (verslag)
<b>Adviseurs</b>	Dhr. E. Dost (senior financieel adviseur), dhr. G. Room (concerncontroller) en dhr. H. Bruining (wethouder)
<b>Afwezig:</b>	Dhr. J.W.F. Graansma (PVV), mevr. M. Miedema (GroenLinks) en dhr. J. Kuijpens (divisiedirecteur bedrijfsvoering & sturing)
<b>Gast:</b>	Dhr. M. Wiersema (coördinator duurzaamheid)

<b>1.</b>	<p><b>Opening, mededelingen</b></p> <p>De voorzitter heet de aanwezigen welkom en opent de vergadering om 16.00 uur.</p> <p>Er is een kort voorstelrondje, de heer Wiersema is aanwezig in verband met een toelichting op de CDOKE-middelen (punt 6.a).</p> <p>Er zijn afmeldingen binnengekomen van de heren Graansma en Kuijpens en van mevrouw Miedema.</p>
<b>2.</b>	<p><b>Vaststelling agenda</b></p> <p>Punt 7 (Stand van zaken personeel) wordt van de agenda gehaald, dit onderwerp wordt de volgende keer behandeld. De agenda wordt verder ongewijzigd vastgesteld.</p>
<b>3.</b>	<p><b>Rondvraag</b></p> <p>Hier wordt geen gebruik van gemaakt.</p>
<b>4.</b>	<p><b>Vaststelling verslag 4 december 2025</b></p> <p>De controlecommissie stelt het verslag van 4 december 2025 ongewijzigd vast.</p>
<b>5.</b>	<p><b>Actielijst</b></p> <p>@punt 1 (Ondersteunen rechtszaak gemeente Rotterdam): de heer Room licht toe dat de heer Drenth dit, na het vertrek van mevrouw Tamminga, namens de VFG en de VGG heeft opgepakt. Op 27 januari is er weer een bijeenkomst en dan komt er duidelijkheid. Het streven is nog steeds om in de meicirculaire het effect van de eventuele herverdeling duidelijk te maken.</p> <p>Wethouder Bruining vult aan dat lobbyactiviteiten op dit moment geen zin meer hebben. De punten worden verwerkt in de nieuwe berekeningen waar BZK mee bezig is. De rechtszaak heeft zich voornamelijk op het ravijnjaar en de jeugdzorg gericht. De VNG durft de rechtszaak waarschijnlijk niet aan. De ROB heeft wel aandachtspunten aangegeven waar men nog naar kijkt: centrumgemeente en armoede.</p> <p>Het punt kan van de actielijst af. Mocht er nieuws zijn, dan komt het wel weer op de agenda.</p> <p>@punt 2 (Inzicht krijgen in contracten): er is wat onduidelijkheid over om welke contracten het gaat. De heer Room licht toe dat er wat achterstand was in huurcontracten. Dat is in 2025 in beeld gebracht. Waar geen contract was is een contract afgesloten.</p>

	<p>De indexaties zijn daar in opgenomen. Inhuurcontracten zijn, als het structurele formatie is geworden, structureel ingevuld.</p> <p>ICT-contracten liggen voor een groot deel bij de BVO-ICT met uitzondering van de applicaties waar alleen Achtkarspelen mee werkt. Die zijn opnieuw afgesloten. De contracten zijn in beheer bij HRM.</p> <p>Ook bij subsidies zijn verbeteringen doorgevoerd waardoor deze beter in beeld zijn. Wethouder Bruining vult aan dat bij de BVO-ICT ook de huidige uitgangssituatie in beeld gebracht wordt. Het punt kan van de actielijst af.</p> <p>@punt 3 (Evalueren geamendeerde financiële verordening 212): dit punt wordt meegenomen in de nieuwe raads werkgroep Sturing en Verantwoording. De voorzitter wil graag dat zaken die dit jaar nog veranderd worden wel in de controlecommissie aan de orde komen.</p> <p>De heer Room licht toe dat dit één van de drie onderdelen van de nieuwe raads werkgroep is. Hij is van mening dat je de financiële verordening beter kunt aanpassen op basis van het advies van de raads werkgroep. De raad moet dat advies dan wel overnemen. Dit punt kan van de actielijst af.</p> <p>@punt 4 (Vaststellen goedkeuringstolerantie en normenkader en bespreken voor- en nadelen: de toleranties zijn vastgesteld. Het punt kan van de actielijst af.</p> <p>@punt 5 (Actiepunten mevr. Tamminga): dit gaat over de punten 1 t/m 4. Het punt kan van de actielijst af.</p> <p>@punten 6 (Presentatie BVO-ICT in informatiecarrousel) en 7 (Onderzoeksopdracht BVO-ICT): mevrouw De Vries heeft de heer Jalvingh om een update gevraagd.</p> <p>Wethouder Bruining licht toe dat de onderzoeksopdracht van de BVO is het uitwerken van mogelijke scenario's en daaruit een voorkeurscenario te filteren eventueel gedifferentieerd voor de verschillende taakvelden. De oplevering is in mei. Afgesproken wordt dat de wethouder een samenvatting van de onderzoeksopdracht, de scenario's en een planning naar de controlecommissie stuurt. <b>Actie de heer Bruining</b></p> <p>Als de opdracht klaar is volgt er een presentatie voor de raad, mogelijk samen met de raad van Tytsjerksteradiel.</p> <p>@punt 8 (Stand van zaken personeel): dit punt komt op de agenda van de volgende vergadering.</p> <p>@punt 9 (Begrotingswijzigingen december 2025): het overzicht van de stelposten zit bij de agenda. Het punt kan van de actielijst af.</p>
<p><b>6.</b></p>	<p><b>Ingekomen stukken</b></p> <p>De ingekomen stukken:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Brief Provinsje Fryslân – Tafersjoch begutting 2026</li> <li>2. Uitgangspuntennotitie begroting 2027</li> <li>3. Draaiboek Planning &amp; Control 2026</li> </ol> <p>De controlecommissie neemt de brief van de provincie voor kennisgeving aan.</p> <p>De heer Room zorgt in de volgende vergadering voor een kleine toelichting bij de Uitgangspuntennotitie begroting 2027 en het Draaiboek Planning &amp; Control 2026.</p> <p><b>Actie dhr. Room</b></p>
<p><b>6.a</b></p>	<p><b>Toerekening CDOKE-middelen</b></p> <p>De heer Wiersema (ontwikkelaar en coördinator duurzaamheid) licht dit punt mondeling toe. Hiermee wordt voldaan aan de toezegging met het ID.nr. 183 (Voorstel maken voor controlecommissie januari 2026 over toerekening CDOKE-middelen), gedaan in de informatiecarrousel van 30 oktober 2025.</p>

Voor 2025 is 8 ton begroot en 90% moet besteed worden aan personeel. De heer Wiersema is zelf in maart 2025 begonnen en wordt betaald uit de formatie. Na zijn indiensttreding is pas begonnen met het werven van personeel. Dat had nogal wat voeten in de aarde omdat eerst helder moest worden dat de medewerkers niet vanuit de formatie werden betaald maar uit tijdelijke middelen. Het heeft ook nog wel even geduurd om geschikte mensen te vinden. De aangenomen medewerkers waren voor het hele jaar begroot maar die personeelskosten zijn niet gemaakt.

Er was een ton gereserveerd voor een evt. MER-onderzoek voor het warmteprogramma. Er is een onderzoek gedaan naar de noodzakelijkheid hiervan. Sinds november is echter bekend dat een MER-onderzoek niet nodig is. Dus die ton is alleen gebruikt voor het vooronderzoek en er is nog een groot deel van over. Verder is er nog een bedrag overgebleven doordat het niet besteed is.

De heer Wiersema kan niet helemaal inschatten hoeveel er uitgegeven is omdat de medewerkers (nog) niet op CDOKE-middelen zijn geboekt. Hij schat in dat er voor 2025 3,5 ton overblijft.

Mevrouw Vellema (CU) merkt op dat die kosten dan teruggestort moeten worden. De heer Dost licht toe dat er in het kader van de jaarrekening nog gewerkt wordt aan de verdeling van de personeelskosten. In de organisatie is de vraag uitgezet op welke projecten uren geboekt moeten worden.

De CDOKE-middelen waren oorspronkelijk voor drie jaarschijven (2023 t/m 2025). In 2024 is begonnen met het uitgeven voor jaarschijf 2023. Jaarschijf 2025 moet eind dit jaar uitgegeven zijn. Voor 2026 is er geen SPUK meer voor CDOKE-middelen. Dat gaat naar de algemene uitkering. De € 935.000 ontvangen we niet meer van het ministerie. De heer Dost is in overleg met de heer Wiersema waar de middelen op geboekt moeten worden.

Het is wel duidelijk waarom het bedrag van € 935.000 op stelposten is geboekt maar het zou beter zijn dat het direct op de juiste post wordt geboekt.

De heer Wiersema zegt toe dat de controlecommissie een overzicht krijgt van wat er gebruikt is. Dat komt een volgende keer op de agenda als ingekomen stuk.

#### **Actie dhr. Wiersema/mevr. De Vries**

De heer Wiersema merkt nog op dat er tot 2030 CDOKE-middelen zijn toegezegd. Hoeveel middelen en in welke vorm deze worden uitgekeerd is nog bekend.

Met deze toelichting kan toezegging 183 als afgedaan beschouwd worden.

#### **7. Stand van zaken personeel**

Dit punt komt te vervallen.

#### **8. Overzicht stelposten en beleidsregels**

De heer Dost licht toe dat er bij de begrotingswijzigingen van december een groot bedrag stond. Voor 2026 is dat lager. Het bedrag van € 935.000 gaat naar de lasten, dat staat nu nog op stelposten maar wordt geboekt naar het betreffende taakveld en moet dus eigenlijk niet mee worden geteld.

Vanuit de LPO-post is er nog een beetje geld beschikbaar voor indexatie 2026. De begroting 2026 is al klaar. De heer Dost verwacht niet dat er nog veel indexaties komen.

Vanuit het verleden staat er nog een bijdrage BVO-ICT, die stond er ook voor 2025. Die is deels ingezet en een deel is met de begrotingswijziging van december vrijgevallen. Voor 2026 is er nog niets mee gedaan.

	<p>Er staan nog een paar kleine posten op het overzicht die de heer Dost niet kan duiden. In de loop van het jaar kunnen we nog bekijken wat we er mee doen.</p> <p>De baten (verwachte meeropbrengsten) komen vanuit de kadernota. Het gaat om opbrengsten die we zouden kunnen halen uit anterieure overeenkomsten. Deze baten moeten worden afgestemd met de beleidsafdeling.</p> <p>De heer Speulman (PvdA) vraagt of de opbrengsten vooral afkomstig zijn uit bedrijfsterrein.</p> <p>De heer Dost antwoordt dat dit meer de plannen van ontwikkelaars zijn waar je afspraken mee maakt. Wethouder Bruining vult aan dat het ook om woningbouw gaat.</p> <p>Per saldo staat er 1,3 miljoen aan de lastenkant op stelposten in de begroting en we weten, op de € 935.000 na, niet precies hoe zich dat ontwikkelt.</p> <p>Taakmutaties staan er ook op. Die komen vanuit het Gemeentefonds. Als er een claim wordt gedaan door een team dan gaat dat via een collegevoorstel en dan wordt het functioneel geboekt. Het is echter vaak zo dat er geen extra geld wordt aangevraagd maar dat de taak wel wordt uitgevoerd.</p> <p>De voorzitter vraagt of er nog bedragen ingevuld moeten worden op de xxxxx.</p> <p>De heer Dost antwoordt dat bedragen onder de € 5.000 sowieso niet op stelposten gezet worden. De heer Dost komt nog terug op de vraag wie het xxxxx-bedrag moet vaststellen.</p> <p><b>Actie dhr. Dost</b></p>
<p><b>9.</b></p>	<p><b>Raadsc commissie programmabegroting, evaluatie P&amp;C-cyclus en controlecommissie</b> De heer Room licht dit punt mondeling toe.</p> <p>Naar aanleiding van de behandeling van de begroting is toegezegd dat er een raads werkgroep komt. De werkgroep heeft 3 taken:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- verbeteren programmabegroting 2027</li> <li>- evaluatie P&amp;C-cyclus</li> <li>- herprofilering controlecommissie</li> </ul> <p>Er is een ambtelijk voorgesprek geweest. Het voorstel is dat de griffie de trekker van de raads werkgroep wordt en ook de agenda en het verslag maakt. De organisatie zorgt voor de financieel inhoudelijke voorbereiding.</p> <p>De bedoeling is om te beginnen met het verbeteren van de programmabegroting en de evaluatie van de P&amp;C-cyclus en na de verkiezingen de herprofilering van de controlecommissie op te pakken.</p> <p>Vooruitlopend op de uitkomsten van de raads werkgroep doet de heer Room het voorstel om in 2026 van 4 naar 2 begrotingswijzigingen te gaan (in juni/juli en in december). Dit gaat de controlecommissie te snel. De commissie kan wel akkoord gaan met 3 in plaats van 4 begrotingswijzigingen per jaar en dan in juni/juli, oktober en december. Er komt een raadsvoorstel in de raadsvergadering van 19 februari om af te wijken van de financiële verordening op dit punt.</p>
<p><b>10.</b></p>	<p><b>Herijking gemeentefonds</b> Er is geen nieuws.</p>
<p><b>11.</b></p>	<p><b>Sluiting</b> De voorzitter sluit de vergadering om 17.15 uur en dankt de aanwezigen voor hun inbreng.</p>