

Technische Vragen

Fractie: D66

Vragensteller: Elfred Bus

Onderwerp: Jaarstukken 2018

#	Pagina nummer	Vraag	Antwoord
1		<p>De gemeente wil €1 miljoen reserveren voor investeringen in onderhoud van gemeentelijk vastgoed. Tegelijkertijd stelt EY tekortkomingen vast op het vastleggen en zichtbaarheid op de monitoring van dergelijke investeringen. Welke acties is de gemeente voornemens om dit te verbeteren?</p>	<p>De € 1 miljoen die we voorstellen te storten in de onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen is nodig in verband met de in het nieuwe meerjarenonderhoudsprogramma gebleken achterstanden in onderhoud en de veel hogere prijzen in de markt.</p> <p>EY stelt geen tekortkomingen vast op het vastleggen en de zichtbaarheid op de monitoring van investeringen. EY constateert dat de gemeente het verloop van de onderhoudsvoorziening blijvend monitort en indien nodig de onderhoudsplanning bijstelt. De zichtbaarheid en vastlegging van deze monitoring kunnen verder verbeterd worden door bijvoorbeeld een jaarlijkse vastlegging hiervan met toelichtingen. Dit is van belang omdat het een schattingspost is.</p> <p>Dit betekent dat we zichtbaar moeten maken dat we jaarlijks beoordelen of de voorziening toereikend is voor de verwachte kosten. Hoe we dit het meest efficiënt kunnen doen, bespreken we met onze nieuwe accountant.</p>
2		<p>De ratio voor het weerstandsvermogen is met 2.4 erg hoog. Kunt u toelichten waarom de gemeente er voor kiest</p>	<p>Deze ratio valt in de categorie uitstekend. Het is geen bewuste keuze om deze ratio aan te houden. We willen minstens een voldoende aanhouden (1,0 tot 1,4). Daarbij moet worden bedacht dat als we door een incident, een nieuw risico of een dekkingstekort</p>

		<p>een dusdanig hoge ratio aan te houden?</p>	<p>(jaarrekening of begroting) onder 1,0 dalen, we dit moeten repareren met een extra storting in de weerstandscapaciteit. Daarvoor zijn hogere inkomsten of lagere lasten nodig. Om dit te vermijden is een ruime marge boven 1,0 gewenst. Inzet van een gedeelte van de algemene reserve in de toekomst voor andere doelen kunnen we dus niet uitsluiten.</p> <p>Overigens vormt de algemene reserve samen met andere reserves het eigen vermogen. Het verlagen van het eigen vermogen verlaagt de solvabiliteit (verhouding eigen vermogen – totaal vermogen), die thans laag is (onvoldoende). Tevens betekent het inzetten van de algemene reserve dat de netto schuldpositie toeneemt.</p>
<p>3</p>		<p>EY adviseert de toezicht en controles op aanbestedingen centraal bij SP71 te beleggen. Wat is het standpunt van de gemeente hier in? Wat is hiervan de onderbouwing?</p>	<p>Het afgelopen jaar is het proces ‘van inkopen tot betalen’ heringericht en is het nieuwe proces ingevoerd. Naar verwachting kunnen wij de doelmatigheid en rechtmatigheid bij inkopen en aanbestedingen m.b.v. dit nieuwe proces beter waarborgen. Dit komt o.a. doordat alle informatie m.b.t. een inkoop en aanbesteding (van inkoopintake tot overeenkomst en factuur) in het nieuwe proces beschikbaar is via 1 systeem. Zo kunnen we o.a. beter volgen wanneer het tijd is om opnieuw aan te besteden.</p> <p>Voor inkopen/aanbestedingen met een opdrachtwaarde vanaf € 100.000 (werken) en € 50.000 (diensten en leveringen) geldt reeds dat we een meervoudig onderhandse procedure moeten doorlopen onder begeleiding van Servicepunt71.</p> <p>In het proces zijn beheersmaatregelen getroffen die waarborgen dat we de juiste procedures doorlopen (o.a. een controle door inkoop bij een inkoopintake).</p> <p>Voor inkopen/aanbestedingen met een opdrachtwaarde onder de hiervoor genoemde grenzen geldt in de Leidse Regio dat we vrij zijn om te kiezen of we deze willen laten begeleiden door Servicepunt71.</p> <p>NB: Zie a.u.b. ook de beantwoording van de technische vragen van het CDA</p>

			over hetzelfde onderwerp.
4		EY constateert een onrechtmatigheid in een aanbesteding ter waarde van €940.000. Kunt u toelichten wat de oorzaak van deze onrechtmatigheid is, welke mogelijkheden de gemeente heeft om deze onrechtmatigheid te herstellen en welke acties de gemeente gaat nemen om dit in de toekomst te voorkomen?	<p>De accountant heeft de inkoop/aanbesteding van de opdrachten foutief beoordeeld, o.a. omdat de uitgaven de grens voor Europees aanbesteden hebben overschreden of de opdracht onjuist in de markt is gezet (als een werk i.p.v. een dienst) en de uitgaven de grens voor Europees aanbesteden hebben overschreden.</p> <p>Wij zijn het niet eens met alle geconstateerde rechtmatigheidsfouten door de accountant en bekijken verder welke verbetermaatregelen dan wel herstelacties noodzakelijk zijn.</p> <p>Voor de opdracht inzake de levering van afvalzakken geldt overigens dat een nieuwe Europese aanbesteding nagenoeg is afgerond.</p> <p>NB: Zie a.u.b. ook de beantwoording van de technische vragen van het CDA over hetzelfde onderwerp.</p>
5		In het MPG staat aangegeven dat het effect van de wijzigingen in het MPG 2019 op de gemeentelijke exploitatie per saldo nihil is. Toch geeft de toelichting op de jaarrekening ruim 14 M minder lasten en ruim 12 M minder baten aan als gevolg van grex. Kunt u nogmaals uitleggen hoe en waar we de aansluiting tussen het MPG en de getallen in de jaarrekening kunnen vinden?	<p>Zowel in de begroting als in de jaarrekening worden baten en lasten van grondexploitaties verrekend met de onderhanden waarde op de balans. Mutaties zijn daarmee tijdens de looptijd van een exploitatie in het algemeen budgetneutraal.</p> <p>In de toelichting op de balans (blz. 135/136 vlottende activa / voorraden) en in de paragraaf grondbeleid vindt u de aansluiting tussen de jaarrekening en het MPG. Deze aansluiting is door de accountant gecontroleerd.</p>
6		In de jaarstukken staat aangegeven dat met een vastgestelde formatie van 131,56, de gerealiseerde bezetting 119,97 is. Kunt u aangeven hoeveel van deze formatie in de praktijk in 2018 is opgevuld met externe inzet? Kunt u daarnaast voor de beeldvorming aangeven hoeveel van de 119,97 in de praktijk overblijft rekening	<p>Over 2018 is er volgens de registratie op vacatureruimte opgevuld met 5,08 fte externe inhuur. Die inzet wordt betaald uit het formatiebudget.</p> <p>Wordt het aantal formatieplaatsen dat ingevuld door de inhuur opgeteld bij de reguliere bezetting, dan betekent dat er 6,51 fte (circa 7 medewerkers op basis van 36 uur p/w dienstverband) niet bezet is.</p>

		<p>houdend met het gemiddeld ziekteverzuim en hoeveel van deze 'vacatureruimte' moeilijk vervulbaar blijkt?</p>	<p>Het gemiddelde ziekteverzuim over 2017 bedroeg 6,5 %.</p> <p>Het verzuimpercentage geeft de duur aan van het verzuim bestaat uit het aantal verzuimde kalenderdagen gedeeld door het aantal beschikbare kalenderdagen x 100%. Er is dus geen directe relatie te leggen tussen het aantal fte aan vacatureruimte en het verzuimpercentage.</p> <p>Een 'acceptabel' verzuimpercentage ligt onder de 5%. Is het verzuimpercentage hoger (en is er dus meer uitval) zal dat een verhoging op de werkdruk geven, zeker ook als er vacatureruimte is die niet is opgevuld.</p> <p>Op dit moment is het aantal moeilijk te vervullen vacatures 6 tot 7 fte's. Hiervoor wordt nu deels geworven en deels ingehuurd.</p> <p>Er volgt nog een raadsmededeling aangaande de formatie en capaciteit.</p>
7		<p>Terecht staat in de jaarstukken aangegeven dat de inkomsten als gevolg van de verkoop van snippergroen overgeheveld moet worden naar de reserve groenvoorziening. Kunt u uitleggen waarom deze overheveling niet staan aangegeven in het raadsvoorstel?</p>	<p>De reserve groenvoorziening is opgericht om de opbrengsten van verkoop snippergroen in te storten. Dit betekent dat automatisch de opbrengsten van snippergroen in deze reserve worden gestort. Dit is in de jaarrekening zo verwerkt. Daarom hoeft geen apart besluit te worden genomen om deze storting achteraf uit het rekeningresultaat te verrichten.</p>