

Afdeling	: Financien	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Camp, John (575 526)	BW-010858
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel	Zaaknummer JOIN:
		Z/17/036253
		Publicatie:
		Openbaar

## Onderwerp

Vragen raadsvergadering 20 september 2017 naar aanleiding van de inhoudelijke behandeling van de Jaarstukken 2016

## Voorstel

1. Kennis te nemen van de vragen welke in de raadsvergadering van 20 september 2017 zijn gesteld naar aanleiding van de inhoudelijke behandeling van de Jaarstukken 2016;
2. Akkoord te gaan met de schriftelijke beantwoording;
3. De vakcommissie Bedrijfsvoering/Inwoners hierover te informeren in de vergadering van 10 oktober 2017


## Inleiding

In de raadsvergadering van 12 juli 2017 zijn de jaarstukken 2016 vastgesteld door de gemeenteraad. Vanwege de korte doorlooptijd van de bestuurlijke procedure is toen wel door de gemeenteraad aangegeven in de raadsvergadering van 20 september 2017 gebruik te willen maken van de mogelijkheid tot aanvullende inhoudelijke behandeling van de Jaarstukken 2016. De Jaarstukken 2016 zijn daarom alsnog geagendeerd als besprekstuk voor de raadsvergadering van woensdag 20 september 2017.

## Beoogd effect/doel

De raadsleden schriftelijk informeren over de openstaande vragen vanuit de inhoudelijke behandeling van de Jaarstukken 2016 in de raadsvergadering van 20 september 2017

## Argumenten

Weert, 22-09-2017  De directeur,    Soort besluit: Besluit college	S		B	W FvB	W PS	W GG	W MvdH
		akkoord					
		bespreken					
			Vergadering B&W van 03-10-2017				

### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder  
 Anders, nl.:

- Niet akkoord  
 Gewijzigde versie

- A-stuk  
 B-stuk  
 C-stuk

Beslissing d.d.: 2.10.2017

Nummer: 2

De secretaris,



Totaal aantal pagina's: 2  
Pagina 1



Vlak voor de raadsvergadering zijn nog inhoudelijke vragen ontvangen van raadslid  
Sijben. Afgesproken is om de vragen (en de beantwoording er van) te behandelen in de  
vakcommissiebijeenkomst Bedrijfsvoering/Inwoners van 10 oktober 2017.

In bijgaande brief aan de raadsleden treft u de vragen en beantwoording aan.

**Kanttekeningen en risico's**

N.V.T.

**Financiële, personele en juridische gevolgen**

N.V.T.

**Uitvoering/evaluatie**

N.V.T.

**Communicatie/participatie**

Raadsleden informeren via bijgaande brief

**Overleg gevoerd met**

Intern:

Betreffende vakafdelingen

Extern:

N.V.T.

**Bijlagen**

Raadsinformatiebrief

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert  
Postbus 950  
6000 AZ WEERT

Weert, 3 oktober 2017

Onderwerp : Inhoudelijke behandeling Jaarstukken 2016 (raadsvergadering 20 september 2017).

Geachte raadsleden,

In de raadsvergadering van 12 juli 2017 zijn de jaarstukken 2016 vastgesteld door de gemeenteraad. Vanwege de korte doorlooptijd van de bestuurlijke procedure is toen wel door de gemeenteraad aangegeven in de raadsvergadering van 20 september 2017 gebruik te willen maken van de mogelijkheid tot aanvullende inhoudelijke behandeling van de Jaarstukken 2016. De Jaarstukken 2016 zijn daarom alsnog geagendeerd als bespreekstuk voor de raadsvergadering van woensdag 20 september 2017.

Vlak voor de raadsvergadering zijn nog inhoudelijke vragen ontvangen van raadslid Sijben. Afgesproken is om de vragen (en de beantwoording er van) te behandelen in de vakcommissiebijeenkomst Bedrijfsvoering/Inwoners van 10 oktober 2017.

Onderstaand treft u de vragen (en de beantwoording er van) aan.

**Reactie B&W op accountantsverslag**

2.7, onrechtmatigheid Europese aanbestedingen ad € 402.000 (verplichtingen voor 2016) en € 318.000 (aanbestedingen 2016).

- Graag een overzicht/specificatie van de afzonderlijke (1) diensten/leveringen, (2) ICT en (3) inhuur maatschappelijke dienstverlening (welk project, welke opdracht en dergelijke),
- met voor elk een verklaring voor het afwijken van de aanbestedingsregels.

**Antwoord:**

bevindingen uit spend-analyse '16			
1	Diensten - onderhoudsdiensten	€ 110.945	Op basis van opdrachtnemerschap uit het verleden worden nog opdrachten toegekend. Er ontbreekt een recent aanbesteed contract/raamovereenkomst.
2	ICT – informatievoorziening/applicaties	€ 172.681	Er zijn diverse enkelvoudig onderhandse opdrachten schriftelijk verstrekt. Een aantal opdrachten is niet te herleiden naar contractuele afspraken.
3	Inhuur - projectondersteuning	€ 34.595	Door wijziging van de Aanbestedingswet in april '16 valt deze opdracht niet meer onder het verlicht aanbestedingsregime. De vervolgoopdracht is niet aanbesteed na afloop van de contractverlenging.
		<b>€ 318.221</b>	

doorloop uit '14/'15 in '16			
4	ICT - provider	€ 121.034	Het bestaande contract met een provider liep af eind 2015 en is niet verlengd in afwachting van de uitkomst van landelijke aanbesteding. Een overgangsregeling is niet toegekend door het accountantsbureau. Inmiddels is deze dienst aanbesteed.
5	Inhuur - ondersteunende diensten beroeps-procedures	€ 1.682	Afloop inhuur ondersteunende diensten onder 2A regime, onrechtmatigheid kwam voort uit foutieve toekenning 2B regime.
6	Diensten - onderhoudsdiensten	€ 29.110	De onjuiste aanbestedingsprocedure is gehanteerd omdat er verschillende enkelvoudig onderhandse opdrachten zijn verstrekt.
7	Inhuur - advisering onroerende zaken	€ 6.538	Tot de ingangsdatum van de nieuwe raamovereenkomst onrechtmatige kosten.
8	Diensten - onderhoudsdiensten	€ 161.917	De onjuiste aanbestedingsprocedure is gehanteerd omdat er verschillende enkelvoudig onderhandse opdrachten zijn verstrekt.
9	Diensten - communicatiedienstverlening	€ 51.380	De onjuiste aanbestedingsprocedure is gehanteerd omdat er verschillende enkelvoudig onderhandse opdrachten zijn verstrekt.
10	Diensten - vormgevingsbureau	€ 30.118	De onjuiste aanbestedingsprocedure is gehanteerd omdat er verschillende enkelvoudig onderhandse opdrachten zijn verstrekt.
		<b>€ 401.779</b>	
	<b>totaal onrechtmatig 2016</b>	<b>€ 720.000</b>	

3.4, reactie college op opmerking accountant: "Cyberrisico-analyse kennen we niet in Weert en is ook niet meteen te realiseren."

- Vindt het college een cyberrisico-analyse wenselijk of noodzakelijk? Zo ja, wat wordt gedaan met het advies van de accountant om " dit mee te nemen in de actualisatie van het risicoprofiel van de gemeente in 2017"? Zo nee, waarom niet?

**Antwoord:**

Cyberrisico's zijn risico's die gepaard gaan met het gebruik van internet en internettechnologie.

Veel van de maatregelen die nodig zijn om de risico's te beperken zijn gebaseerd op het gebruik van de Tactische Baseline Informatieveiligheid Gemeenten (BIG). Een landelijk toegepaste richtlijn welke door de gemeente wordt gebruikt om beveiligingsrisico's in kaart te brengen. T.a.v. cyberrisico's zijn dit o.a. het gebruik van firewalls, viruschecking, malware detectie, gescheiden netwerken, 2-factor authenticatie. De jaarlijkse Statusrapportage Informatie Beveiliging rapporteert over de status van de implementatie van de BIG maatregelen. Deze wordt opgesteld door de CISO van de gemeente.

De gemeente maakt gebruik van internettechnologie op diverse manieren.

- Internetpagina
- Software as a Service (werken in de Cloud)

- Telewerken

In de eerste 2 gevallen maakt de gemeente gebruik van externe leveranciers. In afspraken met deze leveranciers (Service Level Agreements, bewerkingsovereenkomsten etc) ligt vast wat het vereiste beveiligingsniveau is. Deze afspraken worden jaarlijks gecontroleerd door externe accounts.

De leveranciers leggen hierover jaarlijks verantwoording af middels een zogenaamde Third Party Memorandum aan de gemeente. Deze accountverklaring wordt opgesteld door een externe accountant.

De maatregelen die de gemeente zelf nog dient te nemen (naast de eerder genoemde TPM's) worden geaudit door een externe auditor (Control Solutions, 4Angles).

Voor het telewerken zijn diverse procedures geschreven waarin is vastgelegd onder welke voorwaarden en condities een medewerker mag 'telewerken'. Verder zijn er maatregelen getroffen om de risico's die verbonden zijn aan het telewerken (verlies van tablet, 'exposure' van gegevens etc.) te beperken. Hieronder valt naast het gebruik van 2-factor authenticatie bij het inloggen b.v. ook de mogelijkheid om op afstand het device te whipen (schoon te vegen).

In het geval van een breuk in de beveiliging met als gevolg een verstoring van de dienstverlening zijn er voorzieningen getroffen om er voor te zorgen dat de dienstverlening weer zo snel mogelijk optimaal beschikbaar is. Hiervoor zijn back-up en restore procedures geschreven, uitwijkregelingen beschreven en getest.

#### **Reactie B&W op rapport van bevindingen auditcommissie**

Pagina 9, kwijtschelding.

- Kan BSGW in de toekomst ook de aantallen kwijtscheldingen per belasting/heffing leveren? Zo nee, waarom niet?

#### **Antwoord:**

Totale aantallen per jaar worden geleverd. Eveneens totaalbedragen per heffing per jaar. Bij de BSGW is er al eerder op aangedrongen om deze aantallen per heffing te verstrekken. Reactie wordt nog ontvangen.

#### **Productenrekening 2016**

PR05, 002-10

De uitgaven voor het product persverlichting bedroegen in 2016 € 433.323. In 2015 was dat € 360.790.

- Wat is de verklaring voor de stijging?
- Wordt de stijging geheel of gedeeltelijk gecompenseerd door lagere uitgaven op andere producten? Zo ja, welke?

#### **Antwoord:**

Zie onderstaande specificatie.

grootboeknr	naam	grootboeknummer	categorie	omschrijving categorie	Realisatie 2016	Realisatie 2015	
0021001	Communicatie	6343008	Abonnementen-lidmaatschappen-boeken		205,00	257,00	-52,00
0021001	Communicatie	6343009	Contributies en donaties		120,00	100,00	20,00
0021001	Communicatie	6343011	Gemeentewijzer land van weert		27.325,38	23.587,14	3.738,24
0021001	Communicatie	6343046	Externe communicatie		19.598,38	6.497,20	13.101,18
0021001	Communicatie	6343047	Bekendmakingen		10.000,00	10.000,00	0,00
0021001	Communicatie	6343907	Fotos en illustraties		3.873,50	16,52	3.856,98
0021001	Communicatie	6610001	Kapitaallasten - rente		1.438,44	1.792,21	-353,77
0021001	Communicatie	6610002	Kapitaallasten - afschrijving		21.493,91	20.732,71	761,20
0021001	Communicatie	6622C00	Doorbel. Concernstaf		311.320,00	298.150,77	13.169,23
0021001	Communicatie	6622S99	Doorbel. Services		37.948,07	0,00	37.948,07
0021001	Communicatie	7340012	Bijdragen van derden		0,00	-344,25	344,25
0021001					433.322,68	360.789,30	72.533,38
					433.322,68	360.789,30	72.533,38

De grote verschillen komen voor bij Doorbelasting Services (in 2016 bedraagt dit € 38.000), terwijl die in 2015 niet opkwam. Doorbelasting Services komt vanuit de facilitaire kostenplaatsen en ICT.

Verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door meerdere Aktivatiesessies Ubachs Full Contact inclusief meeting wethouders 23 juni.

Hogere doorbelasting Concernstaf naar communicatie wellicht als gevolg van capaciteit en/of uurtarief.

#### OPMERKING:

Met name de doorbelastingsbedragen vallen binnen het begrotingsbudget van dat betreffende jaar !!!!!

#### PR05, 002-11

De uitgaven voor het product publieksvoorlichting bedroegen in 2016 € 630.404. In 2015 was dat € 555.443 (2014 € 507.824).

- Wat is de verklaring voor de stijging?
- Wordt de stijging geheel of gedeeltelijk gecompenseerd door lagere uitgaven op andere producten? Zo ja, welke?

#### Antwoord:

grootboeknr	naam	grootboeknummer	categorie	omschrijving categorie	WRK15	WRK16
0021101	Klant Contact Centrum (KCC)	6343116		Onderhoud software	1.595,00	1.933,28
0021101	Klant Contact Centrum (KCC)	6622I30		Doorbel. Inwoners-Publiekszaken	553.848,00	628.471,00
0021101					<b>555.443,00</b>	<b>630.404,28</b>

- Vanuit Publiekszaken zijn in 2016 minder uren toegerekend naar de basisadministratie en meer naar het KCC (002-11). Dit komt omdat er in 2016 17.449 producten (reisdocumenten, verklaringen en rijbewijzen) zijn verschaft ten opzichte van 16.138 in 2015. Dat is een verschil van 1.500 producten. Dit heeft zijn weerslag op zowel balie als telefoniediensten (KCC).
- Nee, de stijging wordt niet gecompenseerd door lagere uitgaven op andere producten.

#### PR05, 922-00

Onder product 922-00 staan een aantal posten met de aanduiding "flow". FLOW (raad juli 2011) was een driejarig programma, dat dus voor 2015 afgesloten had moeten zijn.

- Hebben de uitgaven onder "flow" nog met het project FLOW te maken? Zo ja, in welke zin? Zo nee, wat is dan de beleidsmatige grondslag?

#### Antwoord:

De bedragen onder 9220008 hebben nog betrekking op FLOW. Het betreft met name uitbetaling van maatwerkregeling / bovenformatieven waarvan de betaling over meerdere

jaren loopt en deels ten laste komen van het gereserveerde bedrag werkkapitaal binnen de algemene reserve.

- De posten "flow" staan in de rekening maar voor deze posten waren in het begin van het jaar geen uitgaven geraamd. Wat is hiervan de reden?

**Antwoord:**

Met betrekking tot de budgetten FLOW zijn in de begroting nooit ramingen opgenomen. Dit gebeurt telkens bij het opstellen van de jaarrekening op basis van de werkelijke cijfers. Dan worden de lasten geraamd en ten laste van de algemene reserve gebracht cfm besluitvorming destijds door de raad.

- Twee posten vallen in het bijzonder op: een uitgave van € 695.244 voor loonbetalingen en sociale premies en een van € 236.860 voor duurzame goederen. Graag een verklaring.

**Antwoord:**

Zie onderstaande specificaties. Tevens is de stand van zaken FLOW binnen de algemene reserve opgenomen. Het bedrag binnen de algemene reserve is nog noodzakelijk omdat het maatwerk niet meer in één keer uitbetaald wordt (fiscaal nadeel) maar over een langere periode wordt uitgestreken.

<b>Specificatie werkkapitaal FLOW 2011 / 2016</b>	<b>Beschikbaar budget begroting 2016</b>	<b>Werkelijke kosten 2016</b>	<b>Ten laste van algemene reserve reservering tbv FLOW</b>
Kosten RVU		11.850,00	11.850,00
Kosten outplacement		5.212,88	5.212,88
Kosten bovenformatieven FLOW (stelpost begroting 9220004)	400.000,00	592.880,85	192.880,85
Vanuit onderuitputting (vrijval loonsom agv RVU)	173.210,00		-173.210,00
Stroting / onttrekking algemene reserve	573.210,00	<b>609.943,73</b>	<b>36.733,73</b>

	<b>Werkelijke kosten 2016</b>	
Loonbetalingen en sociale premies	695.244,88	
Loonbetalingen/soc.premies overige	49.635,00	
Gratificaties	2.180,00	
Aankoop verlof	-13.721,70	
Werkgeversbijdrage IZA	2.333,60	
Realisatie vroeguitreders	-37.785,00	
Aankopen niet duurzame goed/diensten	1.050,68	
Vergoedingen en toelagen personeel	2.726,78	
Vorming en opleiding meerdaags	3.485,78	
Vorming en opleiding eendaags	676,42	
Vergoed. en toelagen personeel (wkr)	4.845,16	
Bijdragen van derden	-100.727,87	
	<b>609.943,73</b>	

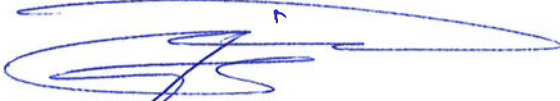
Het bedrag van € 695.244,88 betreffen salariskosten bovenformatieven en maatwerk agv FLOW en uitbesteding van taken. Tegenover deze kosten staan ook bijdragen zoals in bovenstaande specificatie is opgenomen.

<b>Specificatie duurzame goederen</b>	
Begeleiding organisatieontwikkeling WinD	205.129,73
beoordelen functies HR21	4.168,72
Plaatsingscommissie	4.746,16
Onderz.samenwerking finance-functies	11.815,25
Loopbaanbegeleiding	11.001,05
	<b>236.860,91</b>

<b>Stand bedrag FLOW in algemene reserve per 1-1-2017</b>	
FLOWbudget	36.134,06
Werkkapitaal	403.689,72
Totale claim binnen algemene reserve tbv FLOW	<b>439.823,78</b>



Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

G. Brinkman  
gemeentesecretaris

Bijlage: -

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, stylized initial 'A' and a long horizontal stroke.

A.A.M.M. Heijmans  
burgemeester