

Conceptverslag van de Avond van Leusden, Afstemmingsoverleg op 25 juni 2014 in vergaderzaal 6 van het gemeentehuis te Leusden

Aanwezig: Fractieleden
De heren D. den Boer (D66), W.H. van den Brink (ChristenUnie-SGP),
B.A. Piersma (CDA), P.H. Lensselink (VVD) en M.T.M. Sturkenboom (Groen-Links-PvdA)
Voorzitter
De heer J.R. Madiol
Griffier
Mevrouw J.S.Y. Houtman
Namens college en gemeente
De heer A.J. Dragt (wethouder)
De heer E.D. Luchtenburg (gemeentesecretaris)
De heer J. Drost (accountant)
De heer J. Smit (assistent-accountant)
De heer K. Kamphues (Rekenkamercommissie)
De heer G.J. Brouwer (teamleider bedrijfsinformatie en interne service)
De heer G.H.S. Woltjer (adviseur bedrijfsvoering en control)

Verslag: Mevrouw B.D. Young-van Leijen (MKW secretariaatsservices)
Pers: Aanwezig
Publiek: Aanwezig

Agenda	Verslag
Opening	De voorzitter opent het afstemmingsoverleg om 21.15 uur. Er zijn geen mededelingen.
Jaarrekening 2013 vragen aan accountant	<p>De heer Drost meldt dat de controle op de jaarrekening 2013 is uitgevoerd. De controle is in goede samenwerking met de organisatie uitgevoerd. Er zijn wat verbeterpunten in het rapport verwoord: met name op de aspecten nieuwe Aanbestedingswet en grondexploitatie. Nog niet in alle gevallen is alles conform de wet nageleefd. De organisatie wordt verzocht hier meer aandacht aan te besteden en processen aan te scherpen. De accountant kan uiteindelijk bij de jaarrekening 2013 een goedkeurende verklaring afgeven zowel voor de getrouwheid als de rechtmatigheid. De gemeente Leusden heeft een sterk eigen vermogen, de liquiditeit is sterk. Qua financiële positie staat de gemeente er goed voor. Het is wel dalende dus het is verstandig om goed de vinger aan de pols te houden gezien de ontwikkelingen. Bij de grondexploitatie is de buffer minder groot dan de risico's. Dit moet goed bewaakt worden.</p> <p>Uitbesteding van taken: de gemeente blijft verantwoordelijk voor de uitvoering. Er moet voor gezorgd worden dat de regie bij de gemeente blijft.</p> <p>Begrotingsrechtmatigheid: de raad heeft budgetrecht. De accountant toetst of overschrijdingen tijdig bij de raad zijn gemeld. In een geval is de raad niet tijdig geïnformeerd. Dit had te maken met een bezuinigingstaakstelling op personeelsgebied. Hierover heeft de accountant gerapporteerd. Het voorstel aan de raad is om de overschrijding te autoriseren bij de vaststelling van de jaarrekening. Dan is het als fout hersteld bij de jaarrekening.</p> <p>Het laatste punt is automatisering. Er wordt steeds meer gebruik gemaakt van automatisering en processen worden steeds meer geautomatiseerd.</p>

De basis is op orde. In het kader van de verdere ontwikkeling dient goed gekeken worden naar het beheer van wijzigingen. Gezorgd moet worden voor een goede controle en een goede interne en externe toegangsbeveiliging.

De heer **Van den Brink** geeft aan dat het lijkt alsof het gezakt is qua administratiebeheer. Hoe beoordeelt de accountant dit? Kan dit op korte termijn worden verbeterd? De eerder gedane aanbeveling inzake grondexploitatie is nog niet opgevolgd. Hoe zwaar weegt de accountant dit?

De heer **Drost** antwoordt dat het bij inkoop en aanbesteding inderdaad lijkt of het administratiebeheer is verslechterd. Dit heeft ermee te maken dat er een nieuwe inkoop- en aanbestedingswet is die nog goed geïmplementeerd moet worden binnen de organisatie. Het is nu nog niet voldoende goed geborgd. Er zijn inmiddels acties uitgezet. Desgevraagd geeft hij aan dat de accountant ook aan de voorkant betrokken is bij dit soort wijzigingen.

De heer **Smit** vult aan dat hier bij de interim-controle nader op wordt ingegaan en de voortgang van de gemaakte afspraken zal dan worden gerapporteerd. In de managementletter zal een update worden vermeld.

De heer **Vink** heeft een aanvullende vraag over de aanbestedingsregels. Welke effecten zijn er behalve het effect op de goedkeurende verklaring van het niet goed inbedden van de Aanbestedingswet?

De heer **Drost** antwoordt dat als afgeweken wordt van de aanbestedingsregels derden je aansprakelijk kunnen stellen voor het niet goed naleven van de Aanbestedingswet. Dit zou kunnen betekenen dat een aanbestedingsprocedure opnieuw moet worden gevoerd omdat deze nietig wordt verklaard en/of dat er een claim wordt ingediend.

De heer **Vink** vraagt inzake het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf wat de reden is van het verzoek om fasering op onderzoek en fasering op totaalniveau door te voeren.

De heer **Smit** antwoordt dat dit betrekking heeft op de 'niet-exploitatiegebonden gronden'. De Princenhof is hier een voorbeeld van. Het voornemen is om hier een bedrijventerrein te ontwikkelen. Op dit moment is er sprake van een overschot in de markt van bedrijventerreinen. De vraag moet daarom worden gesteld of het reëel is om hier binnen afzienbare tijd te gaan ontwikkelen, daarbij moet ook de regio worden meegenomen. Als het voornemen niet meer zo stellig is, dient de grondwaarde te worden aangepast. Als de ontwikkeling anders is dan op dit moment opgenomen in de boeken, dan kan dit risico's voor de gemeente Leusden opleveren.

De heer **Sturkenboom** vraagt of de managementletter ook ter beschikking kan worden gesteld aan de raad.

De heer **Drost** antwoordt dat de managementletter in het najaar verschijnt en bedoeld is voor het college en ter informatie aan de raad. Het rapport voor de jaarrekening die in het voorjaar verschijnt, is bedoeld voor de raad. De follow-up van de managementletter is onderdeel van de jaarrekeningcontrole en staat vermeld in de rapportage.

	<p>De heer Sturkenboom geeft aan dat hij ervan uitgaat dat de uitdagingen samen worden opgepakt.</p> <p>De heer Lensselink heeft wat vragen over het aanbestedingsproces. In het kader van de transitie zal de administratie van aanbestedingen door het Regionale Inkoopbureau worden uitgevoerd. Wordt hier rekening mee gehouden? Spreker mist in de risicoparagraaf de bezuiniging op Amfors. Ten slotte vraagt hij of de accountant ook een controle uitvoert bij de Sociale Dienst Amersfoort.</p> <p>De heer Drost antwoordt dat er gebruik wordt gemaakt van de accountant van de sociale dienst.</p>
<p>Reactie op het verslag van de bevindingen</p>	<p>De heer Den Boer vraagt wat het college heeft ondernomen om ervoor te zorgen dat de financiële afhandeling door de desbetreffende afdeling weer op orde komt.</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat geconstateerd is dat de organisatie na invoering van de nieuwe Aanbestedingswet onvoldoende geëquipeerd was om de vragen te beantwoorden die de accountant stelde. Daarnaast zitten in de gewijzigde organisatie veel mensen op andere plekken. Intern zijn stappen ondernomen om ervoor te zorgen dat de processen beter worden beheerst. Er zijn een aantal verbeteringstrajecten ingezet die ervoor moeten zorgen dat volgend jaar de vragen sneller en efficiënter beantwoord kunnen worden.</p> <p>De heer Den Boer vraagt of het bijgestelde financieringsbeleid en rentebeleid binnen de bestaande regelgeving kan worden uitgevoerd of leidt dit tot nieuwe voorstellen aan de raad.</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat dit door de raad in het najaar 2014 moet worden vastgesteld.</p> <p>De heer Vink vraagt of de ondernemende houding en het gedrag van de gemeente een risico gaan vormen voor de organisatie.</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat bedoeld is aan te geven dat de gemeente werkt in een sterk veranderende wereld. Er moet snel en adequaat worden gereageerd, bijvoorbeeld inzake het aanbestedingsbeleid.</p> <p>De heer Van den Brink merkt op dat de gemeente Amersfoort laat kwam met het verstrekken van de gegevens van de Sociale Dienst. Is hierover al gesproken met de gemeente Amersfoort?</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat er inmiddels met de gemeente Amersfoort is gesproken. De afspraak is gemaakt dat de gemeente voortaan in een meer vroegtijdig stadium de gegevens aan zal leveren zodat de gegevens tijdig beschikbaar zijn voor de accountant.</p> <p>De heer Van den Brink vraagt of het niet gereed zijn van de controledossiers eenmalig was.</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat dit te maken had met een veranderende organisatie en veranderde wetgeving. Documenten waren niet tijdig aan-</p>

	<p>wezig waardoor de accountant terug moest komen. Dit heeft geresulteerd in hogere accountantskosten. Er zijn inmiddels maatregelen getroffen om deze processen te verbeteren.</p> <p>De heer Van den Brink vraagt naar het verschil in de voorziening voor wethouders dat staat vermeld in het rapport van de accountant. Waarom moest er een groot bedrag worden aangevuld?</p> <p>Wethouder Dragt geeft aan dat het om een pensioenvoorziening voor oud-wethouders ging. Hiervoor had de gemeente een extra voorziening op peil moeten hebben. Dit moest gecorrigeerd worden. Op verzoek van de accountant is een herberekening uitgevoerd waaruit bleek dat het gehanteerde model niet nauwkeurig genoeg was. In overleg met de accountant wordt deze fout meegenomen naar het volgend jaar.</p>
<p>Jaarrekening 2013 vragen aan wethouder</p>	<p>De heer Lensselink vraagt naar het risico van de bezuiniging op de WSW. Ook vraagt hij naar de beveiliging van Studienet en de eisen die worden gesteld aan Studienet.</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat de begroting zoals die wordt opgesteld door Amfors voor de komende 5 jaar als uitgangspunt wordt genomen voor de begroting van de gemeente Leusden. De bijdragen die Leusden daaraan moet leveren worden meegenomen alsmede een voorziening voor tegenslagen. Daarnaast is er een reservering genomen voor eventuele tegenvallers. Leusden heeft nog geen ingang tot Studienet. Het proces loopt.</p> <p>De heer Sturkenboom geeft aan dat er mogelijkheden zijn om in regionaal verband samen te gaan werken. Hebben de verkenningen inmiddels iets opgeleverd? Er is meer dan begroot gebruik gemaakt van de Bijstand. Is dit een incident? Zijn de cijfers regionaal vergelijkbaar?</p> <p>De heer Luchtenburg antwoordt dat er met 7 gemeenten in de regio wordt gesproken over werken in regionaal verband. Niet alle gemeenten hebben hiervan hetzelfde beeld. Enkele gemeenten hebben elkaar wel gevonden en gaan kijken of het verder vorm kan worden gegeven. Eerst is PSA onderzocht. Alles moet dan echter worden aanbesteed. Dit zou teveel frictiekosten met zich meebrengen. Hij geeft desgevraagd aan dat het niet de bedoeling is om een nieuw servicecenter te starten.</p> <p>Wethouder Dragt geeft aan dat de crisis gevolgen heeft voor het aantal werklozen en daarmee het aantal mensen in de bijstand. Er moet rekening mee worden gehouden dat ook de komende jaren zo blijft.</p> <p>De heer Den Boer merkt op dat de gemeente niet heeft meegedaan met de tweejaarlijkse benchmark. Wat heeft dit voor voordelen of nadelen opgeleverd?</p> <p>De heer Luchtenburg antwoordt dat deelname aan een benchmark veel tijd kost. Er ligt een praktische reden aan ten grondslag om deze benchmark dit keer over te slaan. Mocht de gemeente om strategische redenen besluiten om niet aan een benchmark mee te doen, dan zal dit aan de raad worden gemeld.</p> <p>De heer Den Boer geeft aan dat inmiddels drie jaar wordt gewerkt aan de</p>

	<p>invoering van een contractenbank. Hij is verbaasd dat dit nog niet gereed is.</p> <p>De heer Brouwer antwoordt dat er een contractenbank wordt gebruikt. Deze biedt echter niet voldoende functionaliteiten. Het is dus gereed maar nog niet goed genoeg. Het moet nog verder verbeterd worden.</p> <p>De heer Den Boer vraagt waarom de gemeente niet kan voldoen aan de beleidsregels voor interim-functionarissen inzake topinkomens.</p> <p>De heer Drost antwoordt dat de gemeente op basis van een conceptwetsvoorstel gevraagd is om verantwoording af te leggen over topinkomens. Het wetsvoorstel en de controle erop bleef bewegen. Uiteindelijk is er gezegd dat de gemeente 2 topfunctionarissen kent, de gemeentesecretaris en de griffier. Daarnaast is de discussie gevoerd over hoe om te gaan met externen. In 2013 hoeft er nog niets gemeld te worden over de inkomens van externen maar dit punt zal in 2014 terugkomen. Dan zal er een rekenregel gaan ontstaan voor externen. Er speelt veel in het kader van de nieuwe wet. De uitzonderingsregel voor 2013 is verwoord in de jaarrekening.</p> <p>De heer Vink merkt op dat de afgelopen jaren er veel druk stond op de gemeentelijke organisatie. Betekent dat de 'rek' nu uit de organisatie is qua fte-reductie?</p> <p>Wethouder Dragt antwoordt dat de organisatie inderdaad redelijk onder druk staat.</p> <p>De heer Vink heeft nog enkele vragen die hij schriftelijk zal indienen.</p> <p>De heer Van den Brink vraagt wanneer het KCS volledig wordt geïmplementeerd.</p> <p>De heer Luchtenburg antwoordt dat hierover vorige week een presentatie is gegeven. Inmiddels wordt 60% van de telefoontjes met 1 handeling afgehandeld. Er zit vooruitgang in. Inmiddels zijn de normen vastgesteld. Nu kan worden gekeken wat er binnen de norm wordt gehandhaafd en hier kan op worden gestuurd.</p>
Rekenkamercommissie	<p>De heer Kamphues geeft aan dat het onderzoek van de Rekenkamercommissie over het participatiebeleid in de fase van technische reactie verkeert. Eind juli a.s. wordt de bestuurlijke reactie aan het college gevraagd. De Rekenkamercommissie vraagt het afstemmingsoverleg na te denken over welke onderzoeksvraag in de tweede helft van 2014 op tafel kan komen.</p>
Sluiting	<p>De voorzitter sluit de informatieronde om 22.10 uur.</p>