Verslag van de openbare vergadering van de Rekeningcommissie d.d. 9 juni 2020

Aanwezig:
Leden: J. Janssen (Voorzitter), A. de Haas (VVD), L. Snackers (BBB Lijst Palmen), N. Renkens (PAK), J. Scheffers (Lijst Borger) en G. Gerards (BCD), K. Coenen (SP), H. Offermans (PvdA), R. Claus (CDA)
Collegeleden: Wethouder Houben
Externe ondersteuning: Dhr. Bosch van KSG-accountants
Ambtelijke ondersteuning: P. Peeters (Griffier), dhr. Kavsek (hoofd financiën)

Toehoorders: R. Claessen (BBB Lijst Palmen), G. Luit (PAK), A. Smeets (PvdA), S. Broers (PvdA), M. Baten (Lijst Borger), Vera Braam (PvdA), G. van Breemen (CDA), M. Hollemans (griffie) en M. Reuling (griffie)
Afmelding: Merle van Leusden-Bruning (PvdA)
Afwezig: Geen

Nr.	Onderwerp	Afspraak/besluit/conclusie
01.	Opening en mededelingen	Dhr. Van Breemen is niet formeel als commissielid doorgegeven.
02.	Ter vaststelling de agenda	Akkoord
03.	Ter kennisname	Stukken zijn enkel ter kennisname. Akkoord
04.	Verslag 4 juni 2019	L. Luit moet zijn, G. Luit Akkoord en vastgesteld
05.	Verslag accountant (besloten behandeld)	Dhr. Bosch geeft toelichting op de gestelde technische vragen. **Hoofdstuk 2** De onzekerheden in het Sociaal Domein bestaan uit de volgende onderdelen: - Onzekerheid prestatielevering Jeugdwet als gevolg van niet tijdig aangeleverde productieverantwoordingen en bijbehorende controleverklaringen van zorgaanbieder Altracura (€112.886) en zorgaanbieder Stichting Uit de Steigers (€133.409). Zorgaanbieder Altracura is in 2019 failliet gegaan. Op 29 mei 2020 heeft Levanto alsnog een gewaarmerkte productieverantwoording met niet-goedkeurende controleverklaring voor zorgaanbieder Stichting Uit de Steigers afgegeven. Achteraf heeft de zorgaccountant niet meer de levering van de zorg kunnen vaststellen, omdat geen adequate procedure hiervoor bij Stichting Uit de Steigers is ingericht; - Onzekerheid rechtmatige bestedingen sociale uitkeringen BBZ van €58.524. Vanaf 2019 heeft ISD-BOL de heffing en inning van BBZ -leningen aan centrumgemeente Maastricht uitbesteed. ISD-BOL en gemeente Brunssum hebben over 2019 geen controle-informatie van rechtmatige besteding meer ontvangen. CDA: T.a.v. verslag vorig jaar: Afgelopen jaar hebben we zorgaanbieders proberen te bewegen om eerder met afrekeningen te komen. Interne controle heeft ook uitgewezen dat nog niet de gewenste resultaten zijn bereikt. Staat hoog op de prioriteitenlijst. Kavsek: Dit jaar hebben we in 99% van de gevallen de afrekening op tijd gekregen. In het kader van de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben we gedurende de controle voor een totaal van €77.294 aan onrechtmatigheden van Europese aanbestedingen van diensten vastgesteld. Het bedrag van €77.294 bestaat geheel uit fouten. De overschrijdingen zijn veroorzaakt door het niet tijdig opstarten van

		Europese aanbestedingsprocedures bij verlengingen van (oude) contracten voor groenonderhoud en onderhoud zwembaden. Wij adviseren de gemeente Brunssum de inkoop -en aanbestedingsprocedures verder aan te scherpen door: - oude contracten te herzien en nieuwe contracten overeen te komen; - tijdig te bewaken dat verlengingen niet tot overschrijdingen van de Europe drempelbedragen voor diensten leiden; - de kwaliteit van de spendanalyse te optimaliseren. Kavsek: Punten een en twee worden ondervangen door toekomstige aanbestedingsregisseur. Het derde punt wordt dit jaar nog opgepakt. PvdA: Ook bij recente aanbesteding groen forse overschrijding. Wat gaat daar mis? Kavsek: Constatering groenonderhoud had te maken met niet tijdig opstarten van nieuwe aanbesteding. Moet worden opgelost door verbetering contractenbeheer. Er is een contractenbank en die wordt verder verbeterd. Weth. Houben: Komende begroting moet groenonderhoud goed in de begroting komen. Onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen Gedurende de balanscontrole heeft de accountant een verwachte overdekking van €255.000 in de egalisatievoorziening voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen t/m het jaar 2022 opgemerkt. Conform het BBV is het toegestaan om de overdekking in latere jaren in te halen. De overdekking is veroorzaakt door de toevoeging van de verkoopsommen van panden in de onderhoudsvoorziening van €319.000 in 2018. We adviseren de gemeente Brunssum de structurele toevoegingen aan de egalisatievoorziening te verlagen. **Hoofdstuk 3** Resultaat is 2,7 miljoen positief, na mutaties reserves. Het positieve resultaat van €2,7 mln. is grotendeels verklaard door de volgende ontwikkelingen: - Duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en andere verdelingssystematiek voor de BUIG van €0,7 mln.; - Voordeel op de WOZL van €0,7 mln.; - Incidenteel nadeel in de grondexploitaties van €0,6 mln. door een hogere dotatie aan de verliesvoorziening van Doorsteek ’t Ei betrekking; - In december 2019 is €2,0 mln. aan Provincie Limburg betaald voor financiële afwikkeling van de Buitenring Parkstad; PvdA: Zitten in de voordelen a €5,6 mln. Ook de onttrekkingen uit de reserves Kavsek: Als dat in de begroting 2019 is opgenomen geweest, dan zitten die erin. PvdA: Dan moet dat ook – naast de reeds opgegeven redenen - als reden voor positief resultaat gegeven worden. Mis dat en een toelichting daarop in het accountantsverslag. Kavsek: Een groot deel van het voordeel kwam uit de algemene reserve.

		Bosch: Zullen e.e.a. verder tekstueel aanpassen en toelichten. Het resultaat in het Sociaal Domein (conform Programma 3: saldi taakvelden 6.3 t/m 6.82) bedraagt €1,9 mln. (positief ten opzichte van begroting). Het resultaat is voldoende verklaard door de volgende ontwikkelingen: - Taakveld 6.3: duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en meer uitkering BUIG gelden voor in totaal van €552.000; - Taakveld 6.4: lagere tekortbijdrage aan sociale werkvoorziening WOZL/WSP en lagere lasten re-integratiebudget ISD-BOL voor in totaal van €823.000; - Taakveld 6.71: lagere WMO -lasten als gevolg van daling pgb-ers en invoering van lager abonnementstarief van eigen bijdragen €148.000; - Taakveld 6.72: totaal voordeel van €336.000, veroorzaakt door onderschrijding op centraal ingekochte specialistische Jeugdhulp bij gemeente Maastricht €514.000 en overschrijding van €348.000 op Ambulante Jeugdhulp van door stijging aantal duurdere arrangementen en nagekomen zorgnota's van 2018; Tekst pg 9.: "Gemeente Brunssum verwacht geen verdere tekorten in het Sociaal Domein over de komende 4 jaar." Is mogelijk tegenstrijdig aan eerdere tekst en behoeft verduidelijking. Weerstandsvermogen: Ruimvoldoende moet uitstekend zijn. <u>Bevindingen automatiseringsomgeving</u> Onze aanbevelingen vinden hun weerslag in: - de naleving van de standaarden Informatiebeveiliging Rijksoverheid (Baseline Informatiebeveiliging Overheid: BIO) en AVG; - toetsing van de ICT-dienstverlening Parkstad-IT op gebied van systeembeheer; en - verbetering van de ongestructureerde data op het netwerk van de gemeente. Weth. Houben: Zullen nagaan wat met deze aanbevelingen gebeurd is sinds het uitbrengen van de managementletter. Meenemen als aanbeveling van voor de gemeenteraad Status van het verslag? Bosch: Het accountantsverslag is na aanpassing openbaar.
06.	Jaarstukken 2019 (vanaf 20:38 uur)	SP: Correctie raadsvoorstel: Duidelijker uitleg in stuk geven t.a.v. de resultaten, € 700.000 jeugdzorg. Weth. Houben: Zal een korte toelichting komen in een versie 2 van het voorstel. PAK: Centrumplan: Is er een bedrage uit het transformatiefonds ontvangen? Weth. Houben: Zal uitgezocht worden. PAK: Regiodeal & centrum/Oostflank: Active lobby richting provincie en andere gemeenten inzetten. CDA: Netto resultaat is 2,7 miljoen, maar eigen vermogen is 5 miljoen gedaald. Kan dat naar buiten toe beter gecommuniceerd

		worden? Kavsek: Gaat ook om hetgeen je in eerste instantie voorgenomen had en dus ook financieel begroot hebt. Ten opzichte daarvan hebben we nu geld over. Voorzitter en griffier stellen raadsvoorstel met aanbevelingen op. Wordt deze week gedeeld met leden van de rekeningcommissie. Die kunnen tot maandag 15 juni gereageerd worden. Dan wordt finale versie naar gemeenteraad gestuurd. Als bespreekstuk agenderen Voorzitter geeft in eerste instantie een toelicht
08.	Sluiting vergadering	Sluiting om 21:15 uur P. Peeters, 6 juni 2020