

Bestuursdienst



Afdeling Directie Middelen
Steller K. van der Wal
Onderwerp Inkoop externe capaciteit en specialistische kennis

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 76 72 Bijlage(n) 3

Ons kenmerk BD12.2911139

Datum **20 JAN 2012** Uw brief van -

Uw kenmerk -

Geachte heer / mevrouw,

In de paragraaf inkoop van de gemeenterekening 2010 is in de beleidsmatige toelichting een fout gemaakt bij de rubricering van de inkoopkosten. In de vergadering van de commissie Financiën & Veiligheid op 11 januari 2012 is gevraagd om nadere informatie hierover. In deze brief geven we een toelichting.

Voor alle duidelijkheid willen we benadrukken dat de fout niet in de financiële administratie staat en dat de financiële verantwoording in de gemeenterekening 2010 en het financiële resultaat over 2010 correct zijn. Ook de informatie over de externe inhuur in staat B en de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeenterekening 2010 is juist. We hebben de informatie uit de paragraaf bedrijfsvoering, staat B en paragraaf inkoop uit de gemeenterekening 2010 als bijlage bijgevoegd.

In de paragraaf inkoop van de gemeenterekening wordt een beleidsmatige toelichting gegeven op de ontwikkeling van het inkoopvolume. Bij de verdeling van het totale inkoopvolume over de verschillende inkoopcategorieën zijn de uitgaven voor 'specialisten' en de 'inhuur van externen' niet correct weergegeven. Zoals we in onze brief van 10 november 2011 hebben aangegeven is 13 miljoen euro van de kosten voor 'externe inhuur' ten onrechte meegenomen bij de uitgaven voor 'specialisten'. Daarnaast zijn notariskosten voor een bedrag van 20,5 miljoen euro ten onrechte aan de categorie 'specialisten' toegerekend. Deze kosten zijn echter gemaakt voor de aankoop van onroerend goed en grond. Omdat de betaling van deze aankopen via de notaris loopt, zijn deze kosten ten onrechte aan de categorie 'specialisten' toegerekend.

Deze fout is ontstaan omdat we de informatie uit het financiële systeem handmatig over de inkoopcategorieën moeten verdelen. Dit doen we door de ontvangen facturen onder te verdelen op basis van afzender van de facturen.



In dit geval zijn de facturen die de gemeente aan notarissen heeft betaald toegerekend aan notariskosten. In de gemeenterekening 2009 hebben we bij het opstellen van de paragraaf inkoop dezelfde werkwijze gehanteerd. Deze bevat daarom dezelfde onnauwkeurigheid.

Bij het opstellen van het paragraaf inkoop 2011 zullen we de rubricering van de inkoopkosten nauwkeuriger analyseren en onderbouwen. Daarnaast zullen we een nadere analyse uitvoeren op de grote facturen.

Met ingang van 2012 werken we volledig met het nieuwe financiële systeem (DaFinci). Dit is een geïntegreerd systeem waar niet alleen de financiële administratie in zit, maar ook een inkoopmodule is opgenomen. Hierdoor is de basisinformatie beter beschikbaar. Dit zal samen met de hiervoor genoemde maatregelen leiden tot een correcte weergave van de inkoopinformatie.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
dr. J.P. (Peter) Rehwinkel

b/a

de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys

Bijslage 1 Gemeenter rekening 2010 : Pakageaaf Bedrijfsvoering

Resultaten personeelsstop 2010

(bedragen in 1.000 euro)

Dienst	Vrijval in fte	Bruto vrijval euro	Weglek euro	Inzet bij dienst euro	Netto vrijval euro	Taakstelling
BSD	9,2	361	0	361	0	84
DIA	17,0	1.010	0	1.010	0	234
HVD	8,0	648	238	292	118	208
iederz	0,0	0	0	0	0	85
MD	0,0	0	0	0	0	134
OCSW	0,0	0	0	0	0	283
ROEZ	6,0	444	147	124	173	173
SOZAWE	26,9	845	0	692	153	299
Totaal	67,1	3.308	385	2.479	444	1.500

Toelichting bij de tabel:

Vrijval (fte)	het totaal van alle vacatures die zijn ontstaan na 1 juni 2009 en die niet worden ingevuld: (tijdelijke) formatiereductie
Bruto vrijval	de totale loonsom van de niet ingevulde vacatures x de periode (bijv. 5/12 jaar)
Weglekeffect	het deel van de bruto vrijval dat weglekt omdat de inhuur of vacature wordt gedekt uit tariefgerelateerde budgetten
Inzet bij dienst	het deel van de bruto vrijval dat wordt ingezet voor andere doeleinden dan de concernbezuiniging, bv. dekking nadelig resultaat, of inhuur van derden
Netto vrijval	het deel van de bruto vrijval dat kan worden ingeboekt als concernbezuiniging d.m.v. de personeelsstop.
Taakstelling	het bedrag per dienst dat op de formatie bezuinigd moest worden in de periode juni 2009 tot 31 december 2010

Van de opgelegde taakstelling om 1,5 miljoen te bezuinigen via een reductie op de personeelsformatie is slechts 440 duizend gerealiseerd. RO/EZ is er als enige dienst in geslaagd het gevraagde bedrag via een formatiereductie te realiseren, SOZAWE en de HVD gedeeltelijk.

Dat betekent dat de diensten die de taakstelling geheel of gedeeltelijk niet hebben gerealiseerd, de korting op de concernbijdrage op een andere manier in de exploitatie hebben opgelost.

Inhuur personeel van derden

In de collegevergadering van 9 november 2010 is de besluitnota 'Beperking externe inhuur' vastgesteld. De belangrijkste beperkende maatregelen uit deze nota worden hieronder genoemd:

- Het maximum budget per dienst t.b.v. externe inhuur wordt versneld naar beneden gebracht tot 12% van de loonsom in 2013;
- De maximale contractduur van externe inhuur moet worden teruggebracht naar één jaar;
- Diensten zijn verplicht toestemming te vragen aan de gemeentesecretaris voor het aantrekken van extern personeel met een tarief van meer dan 100 euro (ex. BTW) per uur;

In 2009 werd er voor bijna 34,5 miljoen besteed aan inhuur van extern personeel, dat was 18% van de loonsom in 2009. In 2010 is dat bedrag gezakt naar 32 miljoen, 17% van de loonsom 2010. Voor 2011 geldt een taakstelling van een maximum budget voor externe inhuur ter grootte van 15% van de loonsom van 2010. Dat betekent dat in 2011 het maximum bedrag dat aan externe inhuur besteed mag worden niet boven 28,4 miljoen euro mag uitkomen.

Deze taakstelling zal worden gevolgd door middel van de resultaten in de Voortgangsrapportages I, II en III in 2011.



Bijlage 12

Bijlage 2: Gemeente rekening 2010

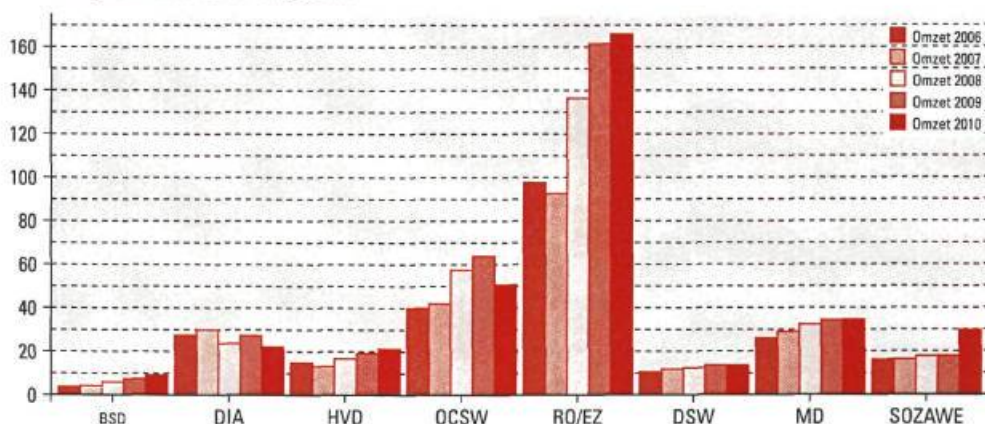
**STAAT B: OVERZICHT FORMATIE PRIMITIEF,
FORMATIE ACTUEEL EN BEZETTING REKENING 2010**

Totaal		Primitieve begroting 2010		Actuele begroting 2010		Rekening 2010	
		Toegestane (begrote) formatie		Toegestane (begrote) formatie		Gemiddelde personele bezetting	
		fte	euro	fte	euro	fte	euro
Personeel in dienst: aanstellingsvorm		Soort formatie					
Vast	Vast	3.059	187.298	3.098	190.504	2.996	182.834
Tijdelijk		29	1.719	27	1.715	50	2.615
Vast	Tijdelijk	43	2.652	42	2.197	45	2.828
Tijdelijk		18	889	27	1.629	23	1.274
Totaal personeel in dienst	Totaal	3.149	192.558	3.194	196.045	3.113	189.590
Overig: stagiaires / BBL-trajecten		3	230			220	679
Bovenformatief personeel in de bezetting met dekking in Fis**							
Aantal en kosten		41	2.776	34	2.922	47	3.017
Personeel van derden							
* tlv vacatureruimte en begrote kostenpost in FIS							
Uitzendkrachten/gedetacheerd inleen		x	6.469	x	12.483	x	23.941
Adviseurs/interim management/overig:inleen		x	4.118	x	4.583	x	8.076
AF:Gedetacheerd uitleen -		x	-4.958	x	-5.991	x	-5.297
Totaal personeel van derden		x	5.629	x	11.075	x	26.720
Verhaal salaris							
Verhaal salaris		x	-15	x	1.986	x	-1.343
Bestuur		46	1.719	46	1.804	45	1.779
WSW/ WWB		1.422	56.814	1.422	56.814	1.406	56.108
Voormalig personeel							
Wachtgelden (conform EMIS)		5	547	5	533	5	685
FLO		52	2.312	48	2.234	52	2.494
FPU (16% gemeentelijke aanvulling en compensatie pensioen)				2.026	0	1.864	0
1.701							
Overig		1	261	1	442	1	408
Totaal voormalig personeel		58	5.146	54	5.073	58	5.288
Overige personeelskosten							
Vorming en opleiding		x	4.313	x	4.787	x	4.227
Werving en selectie		x	192	x	207	x	260
Vergoedingen		x	1.383	x	1.547	x	2.374
Diversen		x	2.874	x	2.677	x	931
Totaal overige personeelskosten		x	8.762	x	9.218	x	7.792
Totaal generaal fte's en personele lasten		4.677	273.619	4.729	284.937	4.669	289.590



Bylage 3: Gemeenterekening 2010: Paketaaf inkoop.

Inkoopzmet 2006 - 2010 in miljoenen



Analyses

Wij hebben geanalyseerd hoe het totale inkoopvolume is opgebouwd, waar de beïnvloedbare volumes zitten en wat de omvang daarvan is. Het gaat nu nog om een grove indeling. In de komende jaren zal de analyse met behulp van betere informatie worden gedetailleerd. Kort samengevat zien de cijfers er als volgt uit. In 2010 is voor een bedrag van circa 347 miljoen ingekocht, waarvan 91 miljoen als niet beïnvloedbaar kan worden aangemerkt. Het gaat hier bijvoorbeeld om de huur van gebouwen, grondaankopen, inhuur artiesten, etc. Dit is een stijging van ongeveer 18 miljoen ten opzichte van 2009. Daarnaast zijn inkopen met betrekking tot bouw- en wegenbouwprojecten afgezonderd (naar schatting 75 miljoen euro, circa 10 miljoen minder dan 2009), omdat deze investeringen niet geaggregeerd kunnen worden. Overigens ligt het totale bedrag aan investeringen enkele tientallen miljoenen hoger, maar wordt dat deel extern gefinancierd, waardoor dat in deze inkoopgegevens niet zichtbaar is. Op deze wijze resteert een inkoopvolume van 182 miljoen (zie voetnoot 1 op de vorige pagina), waarvan circa 91 miljoen betrekking heeft op dienst specifieke inkopen (inkopen door één dienst) en 91 miljoen op concerninkopen (inkopen door 2 of meerdere diensten). Van de 91 miljoen inkoopvolume (kan jaarlijks fluctueren) dat mogelijk onder een concerncontract kan worden gebracht, is op dit moment ca. 53 miljoen daadwerkelijk onder. Van de dienst specifieke inkopen is circa 79 miljoen onder contract.

De grootste categoriën

