

## Begrotingsrechtmatigheid

In de jaarrekening 2017 zijn ten aanzien van rechtmatigheidsaspecten fouten geconstateerd van € 662.400. Het betreft € 438.100 aan overschrijdingen van begrotingsposten en € 224.300 aan overschrijdingen op de investeringskredieten. Daarnaast is er € 276.962 aan aanbestedingsfouten (niet naleven van Europese aanbestedingsregels) geconstateerd.

Hieronder treft u per geconstateerde rechtmatigheidsfout een toelichting.

### Toelichting rechtmatigheid begrotingsposten

#### *Programma 4 – Economische Zaken*

Op dit programma is een onrechtmatigheid geconstateerd **€ 28.700** onrechtmatig. De grootste oorzaken hiervan zijn:

- een onderzoek naar het functioneren van ons centrum;
- voorbereidend werk voor een eventuele brede Ridderkerkpas;
- startfase project 'Maakindustrie Ridderkerk'.

#### *Programma 6 – Cultuur, sport en groen*

Van de overschrijdingen op dit programma is **€ 278.800** onrechtmatig. Oorzaken hiervan de overschrijding op openbaar groen, de kinderboerderij en het onderhoud aan speelvoorzieningen.

---

Openbaar groen dagelijks € 136.300

Een deel van het onderhoudswerk is in 2017 opnieuw aanbesteed. De aantrekkende markt heeft geresulteerd in een hogere inschrijving van € 76.000. Dit is een structureel nadeel.

Door hogere reactiesnelheid op meldingen en de toename van het aantal meldingen door de laagdrempelige mogelijkheden via onder andere de gemeente-app. De kosten zijn € 60.000 structureel hoger.

In 2017 heeft zodoende een verschuiving plaatsgevonden van het werkpakket van de eigen dienst naar de markt. Bulkwerk is uitbesteed en de eigen dienst onderhoud in hoofdzaak hotspots en verwerken het hogere aantal meldingen dat wordt ontvangen.

---

Kinderboerderij € 25.700

De kosten voor het beheer en dagelijks onderhoud zijn de laatste jaren geleidelijk gestegen. Naast jaarlijkse inflatiecorrecties als gevolg van prijsstijgingen en loonkostenstijgingen is op grond van de Arbowetgeving DW groen verplicht twee medewerkers in het weekend in te zetten. Dit zijn structurele kosten (€ 17.500). Tevens wordt een structurele bijdrage van € 5.000 per jaar verstrekt aan het Maximacollege voor het beheer en onderhoud van de dierenweide Lohmanpark.

Diverse kleine zaken verklaren het restant van het nadeel.

---

Speelvoorziening dagelijks € 116.800

Een deel van het noodzakelijk onderhoud uit 2016 is in 2017 uitgevoerd (€ 38.000). Enkele zaken uit het dagelijks onderhoud zijn extern uitgevoerd (€ 43.000).

Inspectie gaf aan dat de Decowood-ondergronden vervangen moeten worden. Met de werkzaamheden zijn wij in 2017 gestart (€ 35.000).

Om de veiligheid te waarborgen is het noodzakelijke kleine reparaties aan speeltoestellen en ondergronden snel en adequaat uit te voeren (structureel € 30.000).

#### *Programma 7 – Jeugd(hulp)*

De kostenoverschrijdingen voor Inzet in de Wijkteams en Jeugd bedrijfsvoering (**€ 130.600**) zijn onrechtmatig.

---

Inzet in Wijkteams € 69.100

De kosten voor de inzet van de wijkteamprofessionals worden gefinancierd uit drie budgetten ('Inzet wijkteams', 'Welzijn in sociale Wijkteams' (programma 8) en 'Maatschappelijk werk' (programma 8)). Het nadeel wordt veroorzaakt door incidenteel extra inzet voor de wijkteams, kosten die gemaakt zijn voor trainingen Handelingsgericht Werken en niet geraamde advieskosten in verband met een mogelijk btw-risico naar aanleiding van de aanbesteding voor de wijkteams.

Jeugd bedrijfsvoering

€ 61.500

De overschrijding van het budget heeft met name betrekking op de extra huurlasten van het GOED (Gezondheid Onder Eén Dak). De lasten zijn hoger dan geraamd omdat extra ruimtes voor de wijkteams gehuurd moesten worden. Gezien de hoge huurkosten hebben we ook besloten om de wijkteams te verhuizen naar ons eigen pand, gebouw C van het gemeentehuis.

**Toelichting onrechtmatigheid investeringskredieten**

*Programma 3 – Verkeer, vervoer en wegen*

Renovatie tunnel Rotterdamseweg-Sportlaan

Door het toerekenen van uren is een nadeel ontstaan van **€ 31.800**.

*Programma 5 - Onderwijs*

MFA Bolnes, bouw, inrichting en installaties en Tijdelijk lokaal de Bosweide

De beschikbare kredieten voor bouw, inrichting, installaties en tijdelijk lokaal de Bosweide moeten als één project – realisatie MFA Bolnes - worden gezien.

Op MFA Bolnes is er op het eerste oog sprake van een overschrijding van in totaal € 387.300. Binnen het krediet tijdelijk lokaal De Bosweide is echter sprake van een voordeel van € 117.200, aangezien deze voorziening binnen het project MFA Bolnes is gerealiseerd. Per saldo resteert daarmee een nadeel van € 270.100. Daarnaast is er in de begroting 2018 nog een bedrag van € 234.300 opgenomen voor de uitbreiding van De Bosweide met een permanent lokaal. Dit is ook onlosmakelijk gerelateerd aan het project MFA Bolnes waarmee het nadeel afneemt tot **€ 35.800**. Dit nadeel wordt veroorzaakt door advieskosten en toerekening van uren.

*Programma 6 – Cultuur, sport en groen*

Aanpassing Koningsplein gebouw C huisvesting wijkteams

Er is een overschrijding van het krediet van **€ 109.300**. Bij het ramen van het krediet was uitgegaan van minimale wijzigingen. Door verandering van de grootte van diverse werkruimten moesten er veel meer aanpassingen worden gedaan aan de installaties en ook zijn er bouwkundig meer werkzaamheden uitgevoerd dan begroot. Daar tegenover staat dat de structurele huurlasten van de wijkteams flink verlaagd worden met € 80.000.

*Programma 10 – Gezondheid en duurzaamheid*

Ruimen graven 1990-1994 Vredehof

De kosten voor de ruiming van graven zijn **€ 47.400** hoger dan geraamd.

De oorzaak is hoofdzakelijk:

- meer te ontgraven grond en meer benodigd zand om grafvakken geschikt te maken voor nieuw uit te geven graven;
- meer te ruimen graven waarin de stoffelijke overschotten niet of niet geheel zijn ontbonden;
- hogere uitvoeringskosten door het moeten plaatsen van schotten ter voorkoming van inzakking.