



Provinciale Staten

Clustercode CON
Ons kenmerk DOC-00780187
Bijlage(n) 1

Uw kenmerk -
Maastricht 13 mei 2025
Verzonden 13 mei 2025

Onderwerp

Integrale jaarrapportage inkoop en aanbesteding 2024

Geachte Staten,

Bijgaand bieden wij u ter kennisname de Integrale jaarrapportage inkoop en aanbesteding 2024 aan.

Gedeputeerde Staten van Limburg

voorzitter

secretaris

Integrale Jaarrapportage inzake inkoop en aanbesteding 2024

Evaluatie van uitvoering en beleid

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Nalevingsonderzoek	4
2.1.	Doel en wijze van onderzoek	4
2.2.	Controle.....	4
2.3.	Procedure.....	4
2.3.1.	Bepaling externe opdracht	5
2.3.2.	Aanvraag offertes.....	5
2.3.3.	Verstrekken externe opdracht.....	6
2.3.4.	Uitvoeren en afhandelen van de externe opdracht (evaluatie en dossiervorming)	6
2.4.	Conclusies.....	7
2.5.	Opvolging aanbevelingen uit 2023.....	7
3.	Evaluatie inkoop- en aanbestedingsbeleid	8
3.1.	Algemeen	8
3.2.	Regionaal bedrijfsleven.....	8
3.2.	Social Return On Investment Werkwijze bij toepassing van SROI.....	10
3.4.	Duurzaamheid / circulariteit	12
3.5.	Maatwerkbepaling en afwijkingsbevoegdheid: toepassen van een lichtere procedure	15
3.6.	Enkelvoudig onderhandse gunningen < € 20.000 (conform toezegging 8942)	15
3.7.	Klachten	16
4.	Algemene conclusies	17
5.	Bijlagen	18
	Bijlage 1. Wijze van onderzoek	18
	Bijlage 2. Toepassing Maatwerkbepaling en afwijkingsbevoegdheid	20
	Bijlage 3. Aanpassing en afwijkingen normtarief en normbedrag externe inhuur	21

1. Inleiding

Het inkoop- en aanbestedingsproces is een wezenlijk onderdeel van de Provinciale bedrijfsvoering en is ook vanuit proces- en risicobeheersing een belangrijk proces. Het reguleert op welke wijze de provincie op de markt voorziet in noodzakelijke aankopen en diensten.

Het inkoop- en aanbestedingsproces kan vanuit control perspectief vanuit twee invalshoeken worden benaderd:

- 1) Worden de voorgeschreven procedures en regels op de juiste wijze nageleefd, de rechtmatigheid;
- 2) Worden de beleidsdoelstellingen van het provinciale aanbestedingsbeleid behaald, de doelmatigheid.

Het rapport is zodanig opgebouwd dat beide hoofditems aan de orde komen.

In hoofdstuk 2 wordt gestart met de rapportage over de resultaten van het nalevingsonderzoek en wordt ingegaan op de opvolging van de aanbevelingen uit het onderzoek 2023.

Hoofdstuk 3 gaat in op de realisatie van de drie beleidsthema's regionale bedrijfsleven, SROI en duurzaam inkopen. Tevens is informatie vermeld over enerzijds het aantal enkelvoudig onderhands verstrekte opdrachten inclusief de bijbehorende opdrachtwaarde en anderzijds wordt gerapporteerd in hoeverre sprake is geweest van klachten rondom aanbestedingen.

Aanvullend is op verzoek van Provinciale Staten bij paragraaf 3.5. een lijst opgenomen van die gevallen waarin Gedeputeerde Staten in 2024 gebruik hebben gemaakt van § 4.5.2 afwijkingsbevoegdheid volgens het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid 2023¹. De hierbij behorende aanbestedingsdocumenten kunnen op verzoek aangereikt worden.

Hoofdstuk 4 bevat de algemene conclusies.

De bevoegdheid om af te wijken van het maximum tarief bij externe inhuur/detachering ligt, conform het GS-besluit van 1 maart 2016, bij het directieteam (DT). Het DT heeft uit hoofde van transparantie op 8 mei 2023 besloten dat het college van GS en PS hierover periodiek worden geïnformeerd in de Integrale jaarrapportage inkoop en aanbesteding. Vandaar dat u in deze rapportage (bijlage 3) hierover wordt geïnformeerd.

¹ Per 7 november 2024 is het nieuwe Inkoop- en Contractmanagementbeleid 2024 in werking getreden. Waarbij de titel van het rapport is gewijzigd.

2. Nalevingsonderzoek

2.1. Doel en wijze van onderzoek

Het doel van het onderzoek is vast te stellen in welke mate de gerealiseerde aanbestedingsprocedures conform de gestelde normen zijn verlopen. De norm wordt bepaald door de Europese aanbestedingsregels, de Administratieve Organisatie (AO)-procedure opdrachtverlening en de provinciale beleidsregels aanbestedingen, vanaf 1 juni 2023 het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid 2023 en per 7 november 2024 het Inkoop-en Contractmanagementbeleid.

Om de onafhankelijkheid te waarborgen wordt het onderzoek uitgevoerd door het cluster Concern en niet door de betrokken ondersteunende clusters Inkoop & Aanbesteding en Financiën. Het uitgevoerde onderzoek heeft het karakter van een administratieve toets en ziet toe op het inhoudelijk en procedureel naleven van de gestelde normen. Het onderzoek kan worden gezien als een overkoepelende controle op het totale aanbestedingsproces en is er niet op gericht om frauduleuze handelingen te constateren. Dit kan echter wel een bijvangst zijn.² Mocht daartoe aanleiding zijn dan zal een vermoeden van fraude bij de directie worden gemeld, waarna passend onderzoek kan worden opgestart. Aan het vaststellen van fraude gaat meestal een forensisch onderzoek vooraf. In de AO-procedure opdrachtverlening is een aantal stappen ingebouwd om frauduleuze handelingen te voorkomen.

De uitgevoerde procedures zijn, zoals ook in voorgaande jaren, met behulp van een vragenlijst getoetst. De gekozen onderzoeksopzet is afgestemd met de accountant. De accountant neemt de resultaten van dit onderzoek mee in de jaarrekeningcontrole.

Verdere informatie over de meer technische kant van het onderzoek zoals selectie, steekproefgrootte etc. is in bijlage 1 opgenomen.

2.2. Controle

In totaal zijn 30 dossiers gecontroleerd voor een waarde van € 36,5 miljoen (46%) van de totale opdrachtwaarde (massa) over 2024 ter grootte van € 78,7 miljoen gecontroleerd. Deze deelverzameling geeft, rekening houdende met de totale opdrachtwaarde en de ervaringen uit het verleden, een betrouwbaar beeld in hoeverre de gerealiseerde aanbestedingsprocedures conform de normstelling zijn verlopen. Op basis van deze getoetste massa kan een goed beeld worden gevormd over de naleving van de aanbestedingsregels en –procedures in 2024. De genoemde bedragen betreffen de waarde van de aangegane verplichtingen van het verslagjaar 2024 en ter waarborging van de volledigheid aangevuld met facturen zonder verplichtingnummer in 2024. De totale opdrachtwaarde ad € 78,7 miljoen wijkt af van de waarde ad. 126 miljoen zoals is aangegeven in hoofdstuk 3.6 van deze rapportage omdat in deze waarde betrekking heeft op de ingediende inkoopmeldingen die deels ook betrekking hebben op het verslagjaar 2025.

2.3. Procedure

De procedure opdrachtverlening bestaat in grote lijnen uit 4 hoofdstappen gebaseerd op de belangrijkste risicomomenten in het proces:

1. Bepaling externe opdracht.
2. Aanvraag offertes.

² Een onderzoek waarbij fraude kan worden geconstateerd gaat veel dieper en breder dan het voorliggend onderzoek. Het nalevingsonderzoek kan wel indicaties opleveren die als basis kunnen dienen voor verder (fraude)onderzoek.

3. Verstrekken externe opdracht.
4. Uitvoeren en afhandelen van de externe opdracht (evaluatie en dossiervorming)

De stappen 1 t/m 3 zijn beoordeeld. Onderstaand wordt op hoofdlijnen verslag gedaan.

2.3.1. Bepaling externe opdracht

Het doel van deze procedurestap is om de inkoopbehoefte vast te stellen en op basis daarvan te bepalen of uitbesteding of inkoop noodzakelijk is. Op basis van de kostenraming wordt bepaald welke aanbestedingswijze moet worden gevolgd. De inkoopbehoefte kan betrekking hebben op diensten, leveringen of werken.

Bevindingen

Uit alle onderzochte dossiers blijkt dat de procedure correct is gevolgd. In ieder dossier is een duidelijke opdrachtformulering aangetroffen, waarin zowel de inkoopbehoefte als de kostenraming goed zijn aangegeven.

2.3.2. Aanvraag offertes

Aan de hand van de omschrijving en de geraamde waarde van de opdracht wordt bepaald welke aanbestedingsprocedure wordt gevolgd. Voor 2024 gelden de volgende procedures:

Soort procedure	Levering/diensten	Werken
Onderhandelingsprocedure zonder voorafgaande bekendmaking, mondeling verzoek tot offerte (enkelvoudig: 1 offerte)	€0 - € 3.000	€0 - € 3.000
Onderhandelingsprocedure zonder voorafgaande bekendmaking, schriftelijk verzoek tot offerte (enkelvoudig: 1 offerte)	€3.000 - €50.000	€3.000 – €150.000
Onderhandse aanbesteding (meervoudig: minimaal 3 offertes)	€50.000 - €221.000	€150.000 - €1.500.000
Nationale aanbesteding	n.v.t.	€1.500.000 - €5.382.000
Europese (openbare en niet-openbare) aanbesteding	>€221.000	>€5.382.000

Een belangrijk aspect bij enkelvoudige en meervoudig onderhandse aanbestedingen is de overweging welke leveranciers worden uitgenodigd.

Op basis van het Inkoop- en aanbestedingsbeleid Provincie Limburg 2023 (vanaf 7 november 2024 Inkoop- en contractmanagementbeleid Provincie Limburg 2024) en de Aanbestedingswet 2012 is een aantal diensten uitgezonderd van de toepassing van de aanbestedingsregels. Daarnaast kan er sprake zijn van een specifieke procedure.

Bevindingen

De 30 geselecteerde dossiers zijn in te delen in:

- Levering 1 dossier 3%
- Diensten 25 dossiers 84%
- Werken 4 dossiers 13%

Bij één van de onderzochte dossiers was er sprake van een uitzondering waardoor een lichtere procedure (alleenrecht) is gevolgd. In geen geval is de afwijkingsbevoegdheid van het Inkoop en aanbestedingsbeleid 2023 of het Inkoop en contractmanagementbeleid van 2024 toegepast.

In 2023 is het oude meldformulier (Topdesk) vervangen door het nieuwe inkoopformulier omdat in de opzet van het oude formulier geen aanpassingen meer konden worden doorgevoerd. In het nieuwe inkoopformulier wordt de aanvrager niet meer gevraagd naar de motivatie welke leveranciers worden uitgenodigd. Een goed onderbouwde keuze borgt dat gekwalificeerde partijen een aanbieding doen en voorkomt juridische problemen of klachten. Door zorgvuldig leveranciers te selecteren, wordt ervoor gezorgd dat er voldoende concurrentie is om een goede prijs-kwaliteitverhouding te krijgen. Geadviseerd wordt om het gemotiveerd vastleggen van de leverancierskeuze voor opdrachten tussen € 20.000 - € 50.000 ook in te bouwen in het nieuwe inkoopformulier. Het cluster inkoop is voornemens om vanaf het boekjaar 2025 voor opdrachten groter dan € 50.000 dit wordt meegenomen bij de inkoopstrategie.

2.3.3. Verstrekken externe opdracht

Op basis van de in de offertevraag vastgelegde criteria worden zowel de potentiële opdrachtnemer³ als het aanbod (de offerte) beoordeeld⁴.

Bevindingen

In alle relevante gevallen zijn de offertes beoordeeld op basis van de in de offertevraag geformuleerde uitsluitings-, geschiktheids- en gunningscriteria en is op basis daarvan een logische leverancier gekozen. Op basis van de beoordeelde offertes wordt een schriftelijke overeenkomst opgesteld (opdrachtbrief of contract/overeenkomst).

2.3.4. Uitvoeren en afhandelen van de externe opdracht (evaluatie en dossiervorming)

Een evaluatie van de uitvoering van de opdracht vindt doorgaans plaats zodra de opdracht is afgerond. Ook dienen de relevante stukken in het betreffende aanbestedingsdossier te worden geplaatst, waarna dit dossier gearchiveerd kan worden. De evaluatie van het contract behoort echter tot het contractmanagement, welk bij de provincie niet bij cluster I&A, maar decentraal is belegd. Het aanbestedingsdossier eindigt bij het afsluiten van de overeenkomst, waarna de contractstukken van opdrachten met een geraamde waarde van meer dan € 50.000,- door centraal contractbeheer bij cluster I&A via het systeem (Mercele Source to Contract) worden geregistreerd.

Bij eerdere controles zijn reeds aanbevelingen gedaan over het verbeteren van contractbeheer zodat de administratieve procedure om contractverlenging te effectueren tijdig in gang kan worden gezet. In 2022 is begonnen met het creëren van het urgentiebesef omtrent de organisatiebrede professionalisering van contractmanagement inclusief contractbeheer. In 2023 is veel aandacht uitgegaan naar het opstellen van een Plan van Aanpak Contractmanagement waarin de verdere professionalisering van contractmanagement in fases is uitgewerkt. Dit plan van aanpak is begin 2024 goedgekeurd door DT en per 7 november is het nieuwe Inkoop en contractmanagementbeleid 2024 in werking getreden. Hierin zijn beleidsregels op het gebied van contractmanagement opgenomen.

³ Op basis van selectiecriteria.

⁴ Op basis van gunningscriteria.

Bevindingen

Dit onderdeel is door Concerncontrol niet beoordeeld omdat in voorkomende gevallen een opdracht nog niet geheel is afgerond en contractmanagement nog niet volledig is geïmplementeerd in de organisatie. Het voornaamste doel van de controle is het vaststellen van de rechtmatigheid van de opdrachtverlening.

2.4. Conclusies

In alle van de 30 onderzochte dossiers is een juiste aanbestedingsprocedure gevolgd.

2.5. Opvolging aanbevelingen uit 2023

De afgelopen jaren is aanbevolen om aandacht te besteden aan een betere dossiervorming binnen het SharePoint Archief systeem. Bij de Integrale Jaarrapportage inzake inkoop en aanbesteding 2023 was al een duidelijke verbetering geconstateerd in het completeren van geselecteerde inkoopdossiers. Deze ontwikkeling heeft zich verder voortgezet naar 2024. In 2024 is geconstateerd dat nagenoeg alle onderzochte dossiers correct en zorgvuldig in dit systeem zijn gearcheeerd. Dit resultaat is mede bereikt doordat aanbestedingen vanaf meervoudig onderhandse aanbestedingen centraal worden begeleid door het cluster Inkoop en aanbesteding waarbij wordt gewerkt met een interne checklist.

3. Evaluatie inkoop- en aanbestedingsbeleid

3.1. Algemeen

Op initiatief van de duurzaamheidscoördinator van cluster Economie en Innovatie heeft de provincie Limburg op 28 januari 2025 het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) 2022-2025 ondertekend. Daarmee onderschrijft de provincie haar ambitie om duurzaamheid centraal te stellen in het inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Het manifest MVOI 2022-2025 biedt een concreet kader om maatschappelijk verantwoord en duurzaam te handelen bij het verstrekken van opdrachten en het inkopen van werken, goederen en diensten. Door verduurzaming in alle fasen van het inkoop- en aanbestedingsproces te integreren, zet de provincie Limburg in op een structurele bijdrage aan de energietransitie, de circulaire economie en het versterken van sociale cohesie.

De keuze om het inkoopbeleid te verduurzamen, sluit naadloos aan bij het provinciale [Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2024-2030](#). In dit plan zijn concrete doelen geformuleerd voor onder andere de reductie van CO₂-uitstoot, circulariteit en sociale impact. Het toepassen van MVOI-principes in het inkoop- en aanbestedingsbeleid is een belangrijke stap om deze doelstellingen te realiseren. In dat kader zal de provincie in de loop van 2025 het zogenoemde 'MVOI-actieplan' opstellen waarin doelstellingen nader uitgewerkt worden.

Het vorige Actieplan MVI, dat was opgesteld in het kader van het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Inkopen 2016-2020, liep van 2020 tot en met 2023. Dat betekent dat er in 2024 geen vigerend Actieplan was. In afwachting van de doelstellingen van het nieuwe MVOI-actieplan, wordt in deze jaarrapportage 2024 gerapporteerd over de doelstellingen zoals die opgenomen waren in het Actieplan MVI 2020-2023.

In het kader van het Actieplan MVI 2020-2023 werd het MVI Dashboard geïntroduceerd. Het MVI dashboard diende als online tool ten behoeve van het monitoren van de resultaten van de beleidsdoelstellingen. Door het ontbreken van een vigerend Actieplan MVI in 2024, werd het dashboard niet geüpdatet. De resultaten van de beleidsdoelstellingen werden wél gemonitord en zijn af te lezen in de volgende drie paragrafen.

3.2 Regionaal bedrijfsleven

Een belangrijk speerpunt van ons inkoopbeleid is om via het instrument van inkoop (opdrachten) zoveel mogelijk bij te dragen aan het creëren en behouden van de werkgelegenheid in Limburg. De mogelijkheid om de marktpartijen voor het uitbrengen van een offerte te vragen, bestaat overigens alleen bij meervoudig- en enkelvoudig onderhands aanbestedingen. Bij nationale en Europese aanbestedingen heeft de aanbestedende dienst geen invloed op de kring van de potentiële inschrijvers; dat neemt echter niet weg dat ook bij Europese aanbestedingen Limburgse marktpartijen opdrachten winnen.

Uit de registratie van aanbestedingen die door cluster Inkoop en Aanbesteding zijn begeleid, blijkt dat in 66% van deze aanbestedingen op zijn minst één Limburgse partij is uitgenodigd om een offerte in te dienen. Dit heeft betrekking op meervoudig onderhandse aanbestedingsprocedures, waar normaal gesproken minimaal drie marktpartijen uitgenodigd worden om een offerte in te dienen. In 2024 is er in 19 van de 29 meervoudig onderhandse procedures, minimaal één Limburgse partij uitgenodigd om een offerte in te dienen. 8 Van de 29 meervoudig onderhandse aanbestedingen, zijn gewonnen door Limburgse ondernemers. De reden dat er in de overige 10 meervoudig onderhandse procedures geen Limburgse partij is uitgenodigd, is dat er voor die opdrachten geen geschikte Limburgse partij beschikbaar was (de interne klant wordt hierover door de begeleidende inkoopadviseur bevraagd). Voor wat de inkooptrajecten met een geraamde waarde onder de € 50.000 betreft, worden deze gegevens niet bijgehouden, omdat deze inkooptrajecten niet door cluster Inkoop en Aanbesteding begeleid worden. In deze gevallen (vanaf € 20.000) wordt door cluster I&A alleen een

inkoopadvies ten aanzien van de gekozen procedure afgegeven. Uiteraard worden ook deze opdrachten vaak aan de Limburgse marktpartijen gegund.

In het kader van de beleidsdoelstelling 'het stimuleren van het regionaal bedrijfsleven' worden kansen gecreëerd voor Limburgse ondernemers door deze uit te nodigen bij aanbestedingen. Deze ondernemers kunnen kansen verzilveren door het doen van een inschrijving. Gunning is mogelijk indien zij als beste inschrijving worden beoordeeld.

In onderstaande tabel zijn de opdrachten voor leveringen, diensten en werken vermeld, die in 2024 aan Limburgse ondernemingen zijn gegund. Het betreft hier diverse aanbestedingsprocedures, met een geraamde waarde boven de € 50.000: Europese aanbestedingen, regulier en via het Dynamisch Aankoop Systeem (z.g. DAS), afname van een raamovereenkomst met meerdere leveranciers (minicompetitie), meervoudig onderhandse procedures. Bij Europese aanbestedingen worden, voor zover juridisch toegelaten, de eisen, wensen en gunningsmethodiek zodanig vormgegeven, dat de Limburgse marktpartijen een reële kans maken om mee te dingen. De totale geraamde waarde van de opdrachten (> € 50.000,-) die in 2024 aan Limburgse bedrijven zijn gegund, bedraagt € 9.218.697,07.

Titel aanbesteding	Procedure	Leverancier
Opstellen verleggingsplannen en projectovereenkomsten (POS) van de te verleggen Kabels & Leidingen binnen het project N280 Leudal	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Deuss Projectmanagement B.V. te Urmond
Beheer Maaspark Ooijen-Wanssum	Europees	Wijnhoverhof te Blitterswijk
Herinrichting buitengebied Gouvernment 2024	Meervoudig onderhands	Gebres. Kurvers B.V. te Heerlen
Milieukundig- en geotechnisch bodemonderzoek	Minicompetitie	Econsultancy B.V. te Swalmen
Inhuur Senior Aanbestedings- en contractjurist	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Marjan Beeker, aanbestedingsjurist te Venlo
Inhuur Bestuursondersteuner/ Managementassistent	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Chamaelle te Puth
Inhuur Communicatiemedewerker/-redacteur	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Limbourg & Partners Maastricht N.V. te Maastricht-Airport
Communicatieactiviteiten voor de ontzorgingsprogramma's 'Maatschappelijk vastgoed' en 'MKB'	Europees	Viduro B.V. te Horst
Inhuur projectleider Waterbeschikbaarheid	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Heusschen*Copier N.V. te Gulpen
Aanbesteding bodemvochtmeetnet (BVM)	Meervoudig onderhands	Fransen Milieutechniek B.V. te Landgraaf
Inhuur Recruitement	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	LoopbaanProf te Maastricht

Bestrijding wasberen	Europese	Veldwerk te Mechelen
Inhuur Junior Rayonplanoloog	Meervoudig onderhand	Lybrae Consultants Maastricht B.V. te Maastricht
Reparatievakken 2024 provincie Limburg	Meervoudig onderhands	Hoogmartens B.V. te Maasbree
Voortzetting fokprogramma Europese hamster (Cricetus cricetus) 2024-2028	Europees	GaiaPark B.V. te Kerkrade
Raamovereenkomst civieltechnische klussen provincie Limburg - Perceel 2 Zuid	Europees	Henssen B.V. te Schinnen
Notarisdiensten reconstructie N280	Meervoudig onderhands	MHK Notarissen B.V. te Weert
Senior Planeconoom 0,4 Fte	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Zegers Holding B.V. te Reuver
Onderhoud pompinstallaties provincie Limburg	Meervoudig onderhands	Curo Pomptechniek B.V. te Ittervoort
Minicompetitie ingenieursdiensten N595 Wittemer Allee	Minicompetitie	HaskoningDHV Nederland B.V. te Maastricht-Airport
Coördinatie en uitvoering Verkeersactieve school	Meervoudig onderhands	BCO Onderwijsadvies B.V. te Venlo
Dataplatform arbeidsmarktinformatie	Europees	Etil te Sittard
Levering van bloemen	Meervoudig onderhands	Bloeiend Meerssen te Meerssen
Senior Grondverwerver(s) (2x 0,5 FTE) 2024-2025	Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)	Rentmeesterskantoor Huntjens te Noorbeek
Raamovereenkomst civieltechnische klussen provincie Limburg - Perceel 1 Noord	Europees	Brauer grond infra recycling te Belfeld

3.2. Social Return On Investment

Werkwijze bij toepassing van SROI

Het toepassen van social return bij een overheidsopdracht behelst het opnemen van een bijzondere uitvoeringseis, waarbij een social return-verplichting wordt opgelegd aan de betreffende opdrachtnemer. De (financiële) omvang van deze social return-verplichting wordt uitgedrukt in een percentage van de opdrachtwaarde dan wel de loonwaarde. Na gunning van de opdracht worden concrete afspraken met de betreffende opdrachtnemer gemaakt over het creëren van (leer)werkplekken en stages voor mensen uit kwetsbare doelgroepen en/of mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Vervolgens wordt tijdens de uitvoering van de opdracht gemonitord of de gemaakte afspraken ook daadwerkelijk (en volledig) worden nagekomen door de opdrachtnemer.

De toepassing van Social Return bij aanbestedingen vereist specifieke deskundigheid en vraagt om maatwerkoplossingen. De Provincie Limburg beschikt over onvoldoende kennis en expertise over het toepassen van social return bij overheidsopdrachten, omdat de overzichten met de SROI kandidaten binnen sociale zaken bij de gemeenten vallen. Daarom heeft de provincie Limburg met ingang van 1 september 2023 een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de gemeente Echt-Susteren voor het leveren van SROI adviesdiensten. Hierbij is afgesproken dat indien er positief wordt geadviseerd in relatie tot het toepassen van een

SROI eis de gemeente Echt-Susteren tevens de coördinatie met betrekking tot de invulling en monitoring van deze eis verzorgt.

In 2024 heeft de Provincie Limburg voor 36 aanbestedingen SROI advies ingewonnen bij de gemeente Echt-Susteren. Door de gemeente Echt-Susteren is bij 30 aanbestedingen positief geadviseerd m.b.t het opnemen van SROI voorwaarden. Hierbij is een gemiddelde SROI eis van 2% van de aanneemsom geadviseerd.

Voor 6 aanbestedingen is een negatief advies afgegeven. Dit waren voornamelijk aanbestedingen waarbij de uitvoering van de werkzaamheden een specialistisch karakter had. Andere redenen waren dat de opdrachten veelal incidenteel en/of kortdurend van aard waren of waarbij de uitvoering niet in Limburg plaatsvond. Bij de beoordeling om SROI wel of niet op te nemen is met name rekening gehouden met de haalbaarheid van de inzet van de SROI doelgroep. Ook is in deze overweging een kosten-batenanalyse (financiële inzet – resultaat SROI doelgroep) gemaakt.

De provincie Limburg hecht waarde aan een inclusieve arbeidsmarkt en wil om die reden dat een deel van het aanbestedingsbedrag wordt besteed aan banen, stages en leerwerkplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, afgekort als SROI (Social Return On Investment). Per aanbesteding wordt bekeken of het haalbaar is om in de vorm van specifieke voorwaarden SROI te realiseren. Voor het jaar 2024 is SROI toegepast op onderstaande inkooptrajecten met een geschatte totale opdrachtwaarde groter dan € 150.000,-;

Titel aanbesteding	Totale aanneemsom in €	SROI verplichting in €	Gerealiseerd in 2024 in €
Zit-sta bureaus provincie Limburg 2025-2029	932.626	18.653	-
Project N266-N275 Nederweert - Deelproject A: Aansluiting N275 - A2	1.400.000	28.000	-
Reparatievakken 2024 provincie Limburg	1.478.174	29.563	22.789,52
Raamovereenkomst civieltechnische klussen provincie Limburg	3.000.000	60.000	-
Groot Onderhoud Spoorlijn ZLSM 2024	1.200.000,00	24.000	-
Arbodienstverlening 2025-2028	650.000	32.500	
Leermanagementsysteem	230.000	4.600	-
Europese Aanbesteding Datafundament Provincie Limburg	2.700.000	54.000	
Raamovereenkomst Duurzaam Circulair Grond-Weg- en Waterbouw (DCGWW)	505.000	5.000	-
RAW-Raamovereenkomst Groot Onderhoud Verhardingen 2024-2027 provincie Limburg	110.000.000	650.000	
Doelgroepen aanpak gedragsbeïnvloeding verkeersveiligheid	950.000	9.500	-
Herinrichting buitengebied Gouvernement	1.170.700,00	23.414,00	23.455,49
TOTAAL	89.216.500	939.230	46.245,01

Bij het interpreteren van de cijfers over het jaar 2024 dient er rekening mee te worden gehouden dat de meeste opdrachten waarin een SROI eis is opgenomen contracten zijn met een meerjarige

uitvoeringstermijn. Bij deze contracten heeft de opdrachtnemer de gehele looptijd van de opdracht de tijd om de SROI eis in te vullen. Vaak kiezen de opdrachtnemers voor de realisatie van de SROI verplichting in het laatste jaar van het contract.

3.4. Duurzaamheid / circulariteit

Conform provinciaal Beleidskader Circulaire Economie gaat het hier om een economisch en industrieel systeem, dat de herbruikbaarheid van producten en grondstoffen en het herstellend vermogen van natuurlijke bronnen als uitgangspunt neemt, waardevernietiging in het totale systeem minimaliseert en waardecreatie in iedere schakel nastreeft. Kortom: er is geen afval meer. Voorbeelden hiervoor in de GWW sector zijn bijvoorbeeld hergebruik van oud asfalt, biobased boorden en hergebruik van beton.

De circulaire ambities zijn in 2024 in onderstaande 7 aanbestedingstrajecten meegenomen:

1. Herinrichting buitengebied Gouvernment
2. Levering van bloemen
3. Zit-sta bureaus provincie Limburg 2025-2029
4. Project N266-N275 Nederweert - Deelproject A: Aansluiting N275 - A2
5. Ingenieursdiensten N273 Kom Neer
6. Raamovereenkomst civieltechnische klussen provincie Limburg
7. RAW-Raamovereenkomst Groot Onderhoud Verhardingen 2024-2027 provincie Limburg

Hieronder worden de circulaire aspecten van de bovengenoemde aanbestedingen kort toegelicht.

1. Herinrichting buitengebied Gouvernment

Opdrachtnemer: Gebr. Kurvers

Bovenop de duurzaamheids- en circulariteitseisen die opgenomen waren in het bestek, werd duurzaamheid als onderdeel van een gunningscriterium uitgevraagd. De volgende maatregelen werden door de winnende inschrijver geoffreerd:

- Voor al het handgereedschap en klein materieel worden elektrische varianten ingezet om zo Co2-uitstoot te beperken, en geluids- en stankoverlast te voorkomen.
- Door het gebruik van HVO100, een niet-fossiele brandstof die voornamelijk bestaat uit afval-, planten- en grondstofresten, voor transportmiddelen en grotere werktuigen, wordt een Co2-besparing van 89% en een NoX besparing van 9% gerealiseerd.

2. Levering van bloemen

Opdrachtnemer: Bloeiend Meerssen

Ook bij deze aanbesteding werd duurzaamheid als gunningscriterium uitgevraagd. De volgende maatregelen werden door de winnende inschrijver geoffreerd:

- Voor de bezorging van bloemboeketten en kleine- tot middel-grote bloemdecoraties wordt 100% elektrisch vervoer gebruikt;
- Er worden uitsluitend bloemen ingekocht bij kwekers met de beste milieuprestaties (MPS-A+ kwalificatie). Waar mogelijk worden biologisch geteelde bloemen en seizoensproducten gebruikt;
- Voor het inpakken van de boeketten wordt geen plastic gebruikt, maar enkel FSC-gekeurd papier (papier van verantwoorde herkomst) en natuurvezel bindtouw;
- Er wordt bloemenvoeding gebruikt met een 99% bio-based formule en een water-based coating;

- Er wordt uitsluitend gewerkt met milieu-neutraal steekschuim;
- In de bedrijfsvoering is er aandacht voor recycling en afvalscheiding, opvang van regen- en koelwater, energieverbruik en energieopwekking.

3. Zit-sta bureaus provincie Limburg 2025-2029

Opdrachtnemer: Timmermans Kantoren B.V.

In de aanbestedingsdocumenten zijn de volgende duurzaamheidseisen opgenomen:

- De opdrachtnemer dient binnen een termijn van uiterlijk 6 maanden na de startdatum van de raamovereenkomst een levenscyclusanalyse (LCA) op te stellen voor de volledig nieuw te leveren bureaus. Een levenscyclusanalyse (LCA) is een methode voor de vaststelling en evaluatie van de ingaande en uitgaande stromen, en potentiële milieueffecten van een productsysteem gedurende zijn levenscyclus.
- Het raamwerk, de vulling en omkleiding dient vervaardigd te zijn uit 100% hernieuwbare materialen/gerecycled uit secundair materiaal. Er mogen geen primaire grondstoffen/materialen worden toegepast.
- Indien primair hout wordt gebruikt als basis grondstof/materiaal dient dit te voldoen aan de 'Dutch Procurement Criteria for Timber' ten aanzien van duurzaam bosbeheer en de handelsketen, inclusief de bijbehorende beoordelingsmethode (conform Procedural documents - TPAC (smk.nl))

4. Project N266-N275 Nederweert - Deelproject A: Aansluiting N275 - A2

Opdrachtnemer: Fa. Gebr. Van der Lee

Bij deze aanbesteding werd Schoon- en Emissieloos Bouwen als gunningscriterium uitgevraagd om een bijdrage te leveren aan de borging van duurzaamheid in de standaardprocessen van de Provincie Limburg en van de gehele keten. Een onderdeel daarvan is de inzet van zero-emissie materieel, omdat voor de uitgevraagde werkzaamheden veel vervoersbewegingen worden gemaakt en grote machines worden ingezet. Om de vermindering van de uitstoot van CO₂, stikstof en fijnstof te stimuleren, werden inschrijvers beter beoordeeld wanneer zij minder vervuilend materieel en / of een schonere brandstof en / of emissieloze machines inzetten.

5. Ingenieursdiensten N273 Kom Neer

Opdrachtnemer: Kragten B.V.

Het uitvoeren van een duurzaamheids- en circulariteitsonderzoek is opgenomen in het Programma van Eisen van deze aanbesteding. Aan de opdrachtnemer werd gevraagd adviseur te zijn op het gebied van duurzaamheid en circulaire wegaanleg. Om duurzaamheid en circulariteit uit te werken dient opdrachtnemer de volgende hulpmiddelen te hanteren c.q. verder uit te werken:

- Ambitiweb conform de "Aanpak Duurzaam GWW" van CROW;
- De 10 circulaire strategieën volgens de R-ladder conform prof. Jacqueline Cramer;
- Herbruikbaarheidsscan;
- Milieu Kosten Indicator (MKI);
- Schoon Emissieloos Bouwen (SEB).

6. Raamovereenkomst civieltechnische klussen provincie Limburg

Opdrachtnemers: Henssen B.V. en Brauer grond infra recycling te Belfeld

In het contract voor deze opdracht zijn de basiseisen voor Schoon en Emissieloos Bouwen opgenomen. Zie in dat verband ook opdracht 4. Project N266-N275 Nederweert - Deelproject A: Aansluiting N275 - A2

7. RAW-Raamovereenkomst Groot Onderhoud Verhardingen 2024-2027 provincie Limburg

Opdrachtnemer: KWS Infra B.V.

In het bestek zijn duurzaamheids- en circulariteitseisen gesteld, zoals bijvoorbeeld

- duurzaamheidscriteria m.b.t. de te leveren en/of te verwijderen producten;
- eisen aan de emissies van voertuigen, mobiele en stationaire werktuigen en bouwlogistiek (SEB);
- registratie van de mate van circulariteit en de MKI-waarde van de toe te passen producten;
- administratie van duurzaamheidscertificaten/LCA's van leveranciers van nieuw geleverde producten, weegbonnen van verwijderde materialen, aflever- en verkoopbonnen van hergebruikte (deel)producten en certificaten van recyclebedrijven e.d.

Verder is er een Plan van Aanpak Duurzaamheid / Circulariteit uitgevraagd als gunningscriterium waarbij inschrijvers toelichten hoe ze tijdens de looptijd van het contract (maximaal 3 jaar) de mate van circulariteit en duurzaamheid verhogen rekening houdende met het reële verwachte afnamebedrag van circa 30 miljoen euro per jaar. Inschrijvers dienden daarbij onder andere in te gaan op:

- de manier waarop ze opdrachtgever ondersteunen bij het formuleren en realiseren van realistische doelstellingen op het gebied van circulariteit en duurzaamheid;
- hun visie op de samenwerking met, en de rol van ketenpartners in het proces van circulariteit en hergebruik van grondstoffen, materialen, materieel, onderdelen en producten;

De winnende inschrijver heeft een helder proces beschreven waarin samen met onder andere de bestuurder een convenant wordt opgesteld. De inschrijver geeft concreet en onderbouwd aan de milieu impact met 37,1% te reduceren en circulariteit te verhogen tot 63,4% op een kostenneutrale manier. Daarnaast worden nog kostenneutrale opties aangedragen die duurzaamheids- en circulariteitsverhogend werken. Wat de samenwerking met en de rol van ketenpartners betreft, worden circulaire hubs ingericht wordt samen met partners concreet ingezet op Schoon en Emissieloos Bouwen.

Verder biedt de inschrijver onder andere de volgende maatregelen aan:

- Gebruik van minimaal 65% secundaire materialen in onder- en tussenlaag en minimaal 30% in deklagen;
- Productie van alle niet gemodificeerde asfaltmengsels op lage temperatuur (130°);
- Productie van alle asfalt met groengas, dat ontstaat uit vergisting of vergassing van afval- en reststromen;
- Gebruik van circulaire materialen bij betonproductie (zandfractie in beton vervangen door thermisch gereinigd zand);
- Gebruik van vezelversterkt beton in plaats van wapeningsstaal;
- Gescheiden frezen voor hoogwaardig hergebruik van freesgranulaat in asfaltdeklagen;

- HVO100 transport en verwerking asfalt en beton;
- Etc.

3.5. Maatwerkbepaling en afwijkingsbevoegdheid: toepassen van een lichtere procedure

Op grond van maatwerkbepaling afwijkingsbevoegdheid § 4.5.2 Inkoop- en aanbestedingsbeleid Provincie Limburg 2023 en vanaf 1 november 2024 § 4.5.2 Inkoop- en contractmanagementbeleid Provincie Limburg 2024 hebben Gedeputeerde Staten de mogelijkheid om gemotiveerd, een lichtere aanbestedingsprocedure toe te passen, dan de procedure die conform de geldende drempels moet worden gevolgd. In de praktijk komt dit er op neer dat Gedeputeerde Staten instemmen met het één op één gunnen van een opdracht aan een vooraf gekozen ondernemer in plaats van het vragen van meerdere offertes (meervoudig onderhandse procedure). In 2024 is hiervan 13 keer sprake geweest. Toepassing geven aan de zogenaamde maatwerkbepaling kan dus alleen als er een afdoende motivering aan ten grondslag ligt volgens het principe 'pas toe of leg uit'. Deze mogelijkheid bestaat alleen voor de onderhandse aanbestedingen, dus niet voor de Europese inkooptrajecten. De motivering is conform de 'Gids Proportionaliteit' op de volgende overwegingen of een combinatie daarvan gebaseerd:

- omvang van de opdracht;
- transactiekosten voor de aanbestedende dienst en de inschrijvers;
- aantal potentiële inschrijvers;
- gewenst eindresultaat;
- complexiteit van de opdracht;
- type van de opdracht en het karakter van de markt.

In 2024 hebben Gedeputeerde Staten in 13 gevallen gebruik gemaakt van hun bevoegdheid om door middel van hun bevoegdheid, van de reguliere aanbestedingsprocedure af te wijken en een opdracht rechtstreeks aan een ondernemer te gunnen. De motivering die aan toepassing van de maatwerkbepaling en/of afwijkingsbevoegdheid ten grondslag lag, verschilt per geval. Geconstateerd is dat in alle gevallen de aangevoerde argumenten goed aansluiten bij de uitgangspunten van de Gids Proportionaliteit met betrekking tot de keuze van de aanbestedingsprocedure.

3.6. Enkelvoudig onderhandse gunningen ≤ € 20.000 (conform toezegging 8942)

Tijdens de vergadering van Provinciale Staten van 3 juni 2021 is door CdK Remkes toegezegd dat er jaarlijks een rapportage wordt opgesteld wanneer beneden de €20.000 onderhands is aanbesteed (T8942). De gegevens over het kalenderjaar 2024 zijn als volgt:

Range	Aantal inkoophmeldingen	%	Bedrag inkoophmeldingen	%
< € 20.000	2.222	78,4%	€ 9.781.634	7,7%
> € 20.000	612	21,6%	€ 117.080.660	92,3%
Totaal	2.834	100%	€ 126.862.294	100%

In 2024 zijn 2.834 inkoopmeldingen ingediend met een totale geraamde opdrachtwaarde van € 126.862.294 exclusief Btw. Van deze 2.834 ingediende inkoopmeldingen zijn 612 meldingen (21,6%) door het cluster Inkoop en Aanbesteding van een inkoopadvies voorzien, dat wil zeggen dat de aanvraag betrekking had op een opdracht met een geraamde opdrachtwaarde > € 20.000 excl. BTW. De totale geraamde opdrachtwaarde van deze 612 inkoopmeldingen bedroeg € 117.080.660 (92%). 2.222 (78,4%) meldingen hadden betrekking op een opdracht met een geraamde opdrachtwaarde < € 20.000 excl. BTW. De totale geraamde opdrachtwaarde van deze meldformulieren bedraagt: € 9.781.634 excl. BTW (7,7% van totaal € 126.862.294 ex. BTW).

3.7 Klachten

In 2024 is er één keer een klacht door een ondernemer ingediend. Het betreft de volgende aanbesteding 'Gebiedsbiografie Limburg'.

Provincie Limburg is aangesloten bij het Klachtenmeldpunt van Conducto. Deze informatie, inclusief alle te volgen stappen, is standaard in de offerteaanvraag/aanbestedingsleidraad opgenomen. Het staat een ondernemer altijd vrij een klacht bij het Klachtenmeldpunt in te dienen. In dat geval wordt over de afhandeling van de klacht door een onafhankelijke deskundige (jurist) geadviseerd.

Over de klacht is door een onafhankelijke jurist een advies uitgebracht: de klacht is ongegrond verklaard. De provincie heeft het advies van de deskundige overgenomen. Er is naar aanleiding hiervan geen kort geding aanhangig gemaakt.

Naar aanleiding van de gunningsbeslissing inzake de aanbesteding 'RAW-Raamovereenkomst Groot Onderhoud Verhardingen 2024-2027 provincie Limburg' is door een afgewezen inschrijver een kort geding aangespannen. Deze inschrijver was van mening dat de provincie de winnende inschrijving had moeten uitsluiten, omdat deze op een onderdeel niet aan de minimale eisen voldeed. De Rechtbank was echter met de provincie van mening dat de winnende inschrijving wel aan alle minimale eisen voldeed en dus werd Provincie op alle punten in het gelijk gesteld.

4. Algemene conclusies

Geconcludeerd kan worden dat het aanbestedingsproces in de onderzochte cases goed op orde is. Al een aantal jaren op rij is in alle onderzochte dossiers de juiste aanbestedingsprocedure gevolgd.

In 2022 is begonnen met het creëren van het urgentiebesef omtrent de organisatiebrede professionalisering van contractmanagement inclusief contractbeheer. In 2023 is veel aandacht uitgegaan naar het opstellen van een Plan van Aanpak Contractmanagement waarin de verdere professionalisering van contractmanagement in fases is uitgewerkt. Dit plan van aanpak is begin 2024 goedgekeurd door DT en per 7 november is het nieuwe Inkoop en contractmanagementbeleid 2024 in werking getreden. Hierin zijn beleidsregels op het gebied van contractmanagement opgenomen.

Bij de Integrale Jaarrapportage inzake inkoop en aanbesteding 2023 was al een duidelijke verbetering geconstateerd in het completeren van inkoopdossiers. Deze ontwikkeling heeft zich verder voortgezet naar 2024. De dossiervorming is in vergelijking met voorgaande jaren verbeterd. Hierbij moet wel de kanttekening worden geplaatst dat op basis van onze controle weliswaar 46% van de opdrachtwaarde 2024 is gecontroleerd echter -zoals ook wordt aangegeven in hoofdstuk 3.6- het merendeel van het aantal aanbestedingstrajecten betreffen enkelvoudige aanbestedingen (kleiner dan € 50.000). Hierover kan op basis van dit onderzoek geen goed oordeel worden gevormd.

In 2023 is het oude meldformulier (Topdesk) vervangen door het nieuwe inkoopformulier omdat in de opzet van het oude formulier geen aanpassingen meer konden worden doorgevoerd. In het nieuwe inkoopformulier wordt de aanvrager niet meer gevraagd naar de motivatie welke leveranciers worden uitgenodigd. Een goed onderbouwde keuze borgt dat gekwalificeerde partijen een aanbidding doen en voorkomt juridische problemen of klachten. Door zorgvuldig leveranciers te selecteren, wordt ervoor gezorgd dat er voldoende concurrentie is om een goede prijs-kwaliteitverhouding te krijgen. Geadviseerd wordt om het gemotiveerd vastleggen van de leverancierskeuze voor opdrachten tussen € 20.000 - € 50.000 ook in te bouwen in het nieuwe inkoopformulier. Het cluster inkoop is voornemens om vanaf het boekjaar 2025 voor opdrachten groter dan € 50.000 dit wordt meegenomen bij de inkoopstrategie.

In 2024 was geen vigerend Actieplan Maatschappelijk Verantwoord Inkopen. Daarom zijn gedurende dat jaar de doelstellingen van het Actieplan Maatschappelijk Verantwoord Inkopen 2020-2023 aangehouden. In de tabel hieronder zijn de resultaten van de doelstellingen over 2021, 2022, 2023 en 2024 weergegeven.

	2021	2022	2023	2024*
Regionaal bedrijfsleven	58%	77%	61%	66%
SROI	100%	100%	79%	100%
Circulaire aspecten bij de aanbestedingen	133%	200%	366%	233%

- In 66% van de gevallen is daar waar mogelijk het regionale bedrijfsleven actief uitgenodigd bij meervoudig onderhandse aanbestedingen.
- In 100% is bij de kansrijke inkoopopdrachten > € 150.000 SROI als eis voor opdrachtnemer toegepast.
- Voor wat betreft duurzaamheid is de doelstelling om per jaar 3 projecten als circulaire pilot aan te wijzen voor dit jaar meer dan gehaald. (Huidige status 7 projecten, 233%.)
- Ten aanzien van de informatie over het aantal enkelvoudige onderhands verstrekte opdrachten en de opdrachtwaarde daarvan verwijzen wij naar § 3.5 van het rapport.

5. Bijlagen

Bijlage 1. Wijze van onderzoek

De uitgevoerde procedures zijn, zoals ook in voorgaande jaren, met behulp van een vragenlijst getoetst. De bevindingen en conclusies uit hoofdstuk 2 (nalevingsonderzoek aanbestedingen) komt volledig voor rekening van cluster Concern.

De accountant neemt de bevindingen uit voorliggend onderzoek mee bij de control op de jaarrekening 2024.

De vragenlijst die bij de toetsing over 2024 is gehanteerd sluit aan op het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid 2023, evenals de AO-procedure opdrachtverlening 1994. Deze procedure wordt te zijner tijd vervangen door een nieuwe procesbeschrijving.

Als onderzoeksperiode is gekozen voor de periode januari tot en met december 2024. Alleen procedures met een waarde groter dan € 25.000 (voor verplichtingen) of groter dan € 10.000 (voor facturen) zijn getoetst. Vanaf een geschatte opdrachtwaarde van € 50.000 dienen in 2023 op basis van de geldende regelgeving meerdere offertes te worden aangevraagd. Voor werken is dit vanaf 1 juni 2023 gewijzigd naar € 150.000. Door te kiezen voor het onderzoeken van procedures met een geraamde opdrachtwaarde kort onder de grenswaarden wordt bewuste onderschatting van de opdrachtwaardes met een grote mate van waarschijnlijkheid getraceerd. De gekozen onderzoeksopzet is afgestemd met de accountant.

SELECTIE VAN DE TE ONDERZOEKEN DOSSIERS

De 30 onderzochte dossiers zijn geselecteerd op basis van targettesting. Bij targettesting worden op basis van een risicoanalyse de dossiers geselecteerd die in het onderzoek worden gecontroleerd om zodoende op een doelmatige wijze een oordeel te kunnen geven over de naleving van de aanbestedingsregels. De methode van targettesting heeft tot gevolg dat de kans op het signaleren van afwijkingen van de aanbestedingsregels groter is. De focus ligt hierbij immers op dossiers waarbij het risico hoger is dat de aanbestedingsregels niet worden nageleefd.

Tevens is ervoor gezorgd dat alle verschillende aspecten in het onderzoek worden betrokken in relatie tot de totale massa. Bij de risicoanalyse wordt gebruik gemaakt van de kennis opgedaan tijdens eerdere nalevingsonderzoeken.

Bij dit onderzoek kunnen de volgende aspecten worden genoemd:

Het risico dat de aanbestedingsregels niet worden nageleefd, wordt bij werken lager ingeschat dan bij diensten en leveringen, omdat, zo blijkt uit eerdere onderzoeken, bij werken de aanbestedingsprocedures beter zijn ingebed, er gebruik wordt gemaakt van de ARW2016 en de opgedane ervaringen in het werkproces en de werkprocedures als gevolg van de hogere frequentie en gemiddelde omvang van aanbestedingen groter zijn.

Ten aanzien van de verdeling van de steekproefomvang over de verschillende aanbestedingswijzen is met de volgende overwegingen rekening gehouden:

- Het risico dat een onjuiste aanbestedingswijze is gevolgd, is groter rondom de betreffende drempelbedragen.
- De geconstateerde fout of onzekerheid is groter naarmate het een 'hogere' categorie betreft.
- Aanbestedingen beneden de Europese drempel kunnen door Gedeputeerde Staten op grond van § 4.5.2 maatwerkbevoegdheid volgens het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid 2023 en vanaf 1 november 2024 § 4.5.2 Inkoop- en contractmanagementbeleid Provincie Limburg 2024 worden gesanctioneerd. Dit geldt niet indien een aanbesteding Europees aanbesteed moet worden, omdat dit externe regelgeving betreft.

Bij de selectie van de dossiers is er rekening mee gehouden dat alle (relevante) clusters, verschillende kostensoorten en andere bijzonderheden in de controle zijn betrokken.

Bijlage 2. Toepassing Maatwerkbepaling en afwijkingsbevoegdheid

In 2024 hebben gedeputeerde Staten in 13 gevallen gebruik gemaakt van maatwerkbepaling afwijkingsbevoegdheid § 4.5.2 Inkoop- en aanbestedingsbeleid Provincie Limburg 2023 en vanaf 1 november 2024 § 4.5.2 Inkoop- en contractmanagementbeleid Provincie Limburg 2024 gemotiveerd een lichtere aanbestedingsprocedure toegepast dan de procedure die conform geldende drempels gevolgd diende te worden.

Het betreft de volgende aanbestedingen:

1. Aanbesteding contracten management NOVEX de Peel
2. Aanbesteding maatwerkbevoegdheid coach en ontwikkeltraject cluster Subsidies
3. Aanbesteding verlenging inhuur medewerkers stikstof
4. Aanbesteding opdracht Cultureel Programma 5 mei 2024
5. Aanbesteding Brightlands - sterker samenspel op een bredere basis
6. Aanbesteding Verkeerseducatieprojecten
7. Aanbesteding opdracht Woonwijzerwinkel ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed
8. Aanbesteding levering beplanting voor INN-projecten
9. Aanbesteding lobby en PA organisatie en ondersteuning
10. Aanbesteding PlanMER Arcadis
11. Aanbesteding inzet uitvoering provinciaal landschapsbeheer
12. Aanbesteding aankoop hydrologische studie stroomgebied van de Geul
13. Aanbesteding inhuur ondersteuning Asielopgave

Deze nota's kunnen op verzoek onder oplegging van geheimhouding aangereikt worden.

Bijlage 3. Aanpassing en afwijkingen normtarief en normbedrag externe inhuur

Besluitvorming

Ten aanzien van de normbedragen voor externe inhuur zijn de volgende besluiten genomen:

Op 1 maart 2016 heeft het college van GS het volgende besluit genomen:

“Met ingang van 1 januari 2016 bij de inhuur van derden voor de functie van niet-topfunctionaris (alle functies behalve die van secretaris en griffier) de maximale jaarlijkse salarissenorm van WNT II (€ 179.000) als uitgangspunt te hanteren met een bijbehorend maximaal uurtarief van € 130. Het DT kan hiervan gemotiveerd afwijken. Het college wordt periodiek geïnformeerd.

Op 14 maart 2023 heeft het college van GS het volgende besluit (BV-00028876) genomen:

1. Bij externe inhuur/detachering en bij opdrachtverlening (ZZP-er) zowel een totaalbedrag per jaar (WNT-norm) als het daarvan afgeleide uurtarief als maximumnorm te hanteren.
2. De onder 1 bedoelde norm ingaande 1 april 2023 aan te passen tot een maximaal bedrag van € 223.000 per jaar en maximaal € 160 per uur.
3. De onder 1 bedoelde norm jaarlijks te indexeren in lijn met de actuele WNT norm.
4. De inhuurnorm om de 4 jaren te herbezien.
5. Provinciale Staten bij de eerstvolgende inhuur rapportage te informeren over de gewijzigde normering.

De bevoegdheid om af te wijken van het maximum inhuurtarief ligt, conform het GS-besluit van 1 maart 2016, bij DT. Het DT heeft in navolging van het GS-besluit op 8-5-2023 besloten: Het college en PS worden hierover periodiek geïnformeerd door middel van de integrale Jaarrapportage inkoop en aanbesteding.

Normbedragen externe inhuur

Het normuurtarief is per 1-1-2024 geïndexeerd en vastgesteld op € 170 (was € 160). In lijn daarmee is het normjaarbedrag verhoogd tot € 233.000 (was € 223.000). Dit geldt ook voor opdrachten in het geval er sprake is van ZZP-ers.

Afwijking normbedragen

In 2024 waren er vier verplichtingen inhuur waarbij het tarief boven de norm lag. Het maximale bedrag van €233.000 is niet overschreden.

Op basis van bovenstaande uiteenzetting is het college van GS en PS geïnformeerd over de aanpassing en afwijkingen van het normtarief en normbedrag voor externe inhuur.