

Aan de leden van de gemeenteraad van Koggenland
De Raadsgriffier, Mevrouw P. Tromp
Postbus 21
1633 ZG Avenhorn

Bezoekadres
Middenhof 2 | De Goorn

Postadres
Postbus 21 | 1633 ZG Avenhorn

DATUM 12 mei 2011
BEHANDELD DOOR Paulien Mol
DOORKIESNUMMER 0229-548459
ONDERWERP Jaarverslag 2010 en Jaarplan 2011
Van het subsidiebeleid

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u ons jaarverslag van 2010 en ons jaarplan van 2011 aan.

Door middel van dit jaarverslag leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraad over onze activiteiten van 2010 en door middel van het jaarplan brengen wij u op de hoogte van onze onderzoeksplannen voor 2011.

Wij bedanken het college van burgemeester en wethouders, de gemeenteraad en het ambtelijk apparaat voor de prettige samenwerking en continueren dat graag ook in de toekomst.

Voor inhoudelijke vragen over het jaarverslag of het jaarplan kunt u desgewenst contact opnemen met ondergetekende

Met vriendelijke groet,
Namens de rekenkamercommissie



Drs. Kim Brand,
Voorzitter Rekenkamercommissie Koggenland



Jaarverslag 2010 & Jaarplan 2011

Inhoudsopgave

1. Inleiding

2. Jaarverslag 2010

- \ De rekenkamercommissie
- \ Nieuwe samenstelling
- \ Rooster van aftreden
- \ Onderzoek risicomanagement
- \ Onderzoek subsidiebeleid
- \ Financiële verantwoording

3. Jaarplan 2011

- \ Afronding onderzoek subsidiebeleid
- \ Nieuwe onderzoeken

1 Inleiding

In dit rapport legt de rekenkamercommissie Koggenland verantwoording af aan de gemeenteraad. De verantwoording wordt afgelegd middels een verslag over het jaar 2010. Door dit verslag krijgt de gemeenteraad inzicht in de samenstelling, de activiteiten en de financiën van de rekenkamercommissie.

Tevens heeft de rekenkamercommissie in dit rapport een jaarplan voor 2011 omschreven. Hiermee krijgt de gemeenteraad zicht op de lopende en komende onderzoeken van de rekenkamercommissie.

2 Jaarverslag 2010

\ De rekenkamercommissie

Teneinde de gemeenteraad in staat te stellen effectief controle uit te oefenen op het college van Burgemeester en Wethouders beschikt de raad over een aantal controle-instrumenten. Eén van deze instrumenten is de gemeentelijke rekenkamer(funcitie), conform artikel 84 Gemeentewet. De rekenkamer(funcitie) doet (onafhankelijk) onderzoek naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het gevoerde bestuur.

Onder doelmatig wordt verstaan: het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen. Met andere woorden: efficiency.

Onder doeltreffend wordt verstaan: de mate waarin de gewenste prestaties en de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald; het gaat dus om effectiviteit. In dit kader wordt ook wel gesproken van beleidsevaluatie.

Onder rechtmatig wordt verstaan: het beheer wordt getoetst aan de begroting en/of aan de wettelijke kaders en regelgeving. Het gaat om regelgeving van zowel het rijk als de gemeente zelf. In deze context gaat het in het bijzonder om wet- en regelgeving die direct van belang is voor de rechtmatigheid van de totstandkoming van de gemeentelijke baten en lasten en over de besluitvorming.

De rekenkamercommissie kan antwoord geven op vragen of en in hoeverre gestelde doelen behaald zijn. Naast versterking van de controle leidt dit tot een grotere transparantie naar de burgers.

\ Nieuwe samenstelling

De samenstelling van de rekenkamercommissie is in 2010 gewijzigd. Waar eerder gebruik werd gemaakt van een secretaris/onderzoeker is er nu voor gekozen om een secretaris aan te stellen vanuit het ambtelijk apparaat en om de onderzoeken meer door externe bureaus te laten doen. Dit is in een nieuwe verordening vastgelegd door de raad op 13 december 2010.

Tot en met oktober was mevrouw J.Jong in dienst bij de rekenkamer als secretaris/onderzoeker en sinds 1 november 2010 is P. Mol werkzaam als secretaris.

Tevens is er, naar aanleiding van de verkiezingen op 3 maart 2010, een wijziging geweest van een raadslid. Mevrouw L. Kager zit niet langer in de gemeenteraad en is in de commissie vervangen door mevrouw M.H. de Boer

De huidige samenstelling van de rekenkamercommissie is als volgt:

Dhr. drs. K. Brand	Voorzitter, extern lid
Dhr. B.H.M. Broxterman	Vice voorzitter, extern lid
Dhr. G.D. Scholtes	extern lid
Mw. M.H. de Boer	raadslid
Dhr. G.J. van der Roest	raadslid
Mw. P.F. Mol	secretaris

\ Rooster van aftreden

Op 9 juni 2009 heeft de rekenkamercommissie besloten om een rooster van aftreden op te stellen om te voorkomen dat bij herbenoeming door de raad in 2018 alle externe leden gelijktijdig hun maximale termijn hebben bereikt en aftreden.

Onverlet het recht van de raad om bij herbenoeming van de externe leden andere keuzes te maken heeft de rekenkamercommissie besloten tot het hanteren van onderstaand schema van aftreden:

Dhr drs K. Brand treedt af in 2016

Dhr B.H.M. Broxterman treedt af in 2017

Dhr G.D. Scholtes treedt af in 2018.

\ Onderzoek risicomanagement afgerond in 2010

Het onderzoek naar risicomanagement is begin 2010 afgerond en is in juni gepresenteerd aan de gemeenteraad. De presentatie vond later plaats dan gepland in verband met de verkiezingen en het samenstellen van een nieuwe gemeenteraad. De aanbevelingen zijn erop gericht om het risicobewustzijn binnen de gemeente te vergroten en proactief om te gaan met risico's en deze expliciet te maken. Verder adviseerde de rekenkamercommissie om de raad op regelmatige basis te informeren over de risicoanalyses voor (grote) projecten. De aanbevelingen zijn grotendeels door de raad overgenomen. De rekenkamercommissie zal op termijn de implementatie hiervan nader beoordelen.

\ Onderzoek subsidiebeleid

In de tweede helft van 2010 is de commissie gestart met een onderzoeksopzet naar het subsidiebeleid van de gemeente Koggenland. Doel van het onderzoek is het verwerven van inzicht en het vormen van een oordeel over de mate waarin het instrument subsidie doeltreffend en doelmatig wordt ingezet. Daarnaast zal onderzocht worden in welke mate het subsidiebeleid als sturingsinstrument fungeert.

Voor dit onderzoek heeft de commissie Partners + Pröpper geselecteerd naar aanleiding van diverse presentaties en offertes door een viertal onderzoeksbureaus.

Zij hebben in december 2010 en januari 2011 dossieronderzoek gedaan, interviews gehouden met diverse ambtenaren, de verantwoordelijke wethouder en de commissie Burger en Bestuur.

Naar verwachting kan de rekenkamercommissie het rapport presenteren tijdens de raadsvergadering van 23 mei 2011.

\ Financiële verantwoording

In de begroting 2010 is een budgetbedrag van € 25.000 opgenomen voor de rekenkamercommissie. Dit bedrag is afgeleid van de landelijke norm voor rekenkamers van ca. € 1 tot €2 per inwoner. De gemeente Koggenland hanteert de norm van € 1,- per inwoner. Gedurende 2010 kwam de rekenkamercommissie 9 keer bij elkaar.

Omschrijving	Begroot	Lasten	Resultaat
Rekenkamercommissie	25.000,-		
Ontwerp logo		2.700,00	
Extern onderzoeksbureau		6.230,00	
Presentiegelden externe leden		3.766,11	
Kosten secretaris/onderzoeker		6.289,71	
Positief saldo			6.014,18

Het overschot over 2010 vloeit terug naar de algemene middelen.

De kosten voor de secretaris zijn in 2011 ± € 3.600,- lager dan in 2010 maar de kosten voor externe onderzoeksbureaus zullen naar verwachting behoorlijk stijgen.

3 Jaarplan 2011

In dit jaarplan besteedt de rekenkamercommissie aandacht aan de groslijst, selectie van onderzoeksonderwerpen en het plan van aanpak.

\ Afronding onderzoek subsidiebeleid

Het onderzoek naar het subsidiebeleid in de gemeente Koggenland is op dit moment in de afrondende fase. Zoals beschreven in het jaarverslag 2010 is de rekenkamercommissie voornemens om het definitieve rapport te presenteren tijdens de raadsvergadering van 23 mei 2011.

Voordat dit mogelijk is zal de commissie het rapport laten inzien door alle geïnterviewde partijen, het college en als alle reacties zijn verwerkt wordt het rapport aangeboden aan de gemeenteraad.

\ Nieuwe onderzoeken

De rekenkamercommissie werkt voor de keuze van haar onderzoeksonderwerpen met een "dynamische" groslijst van onderwerpen die mogelijk in aanmerking komen voor onderzoek. Op dit moment bevat de groslijst de volgende onderwerpen:

- \ Inkoop- en aanbestedingsbeleid
- \ Beheer openbare ruimte
- \ Toewijzing sociale huurwoningen.

Als eerste gaat de commissie vooronderzoek doen naar het inkoop- en aanbestedingsbeleid. De vraag die centraal staat bij dit onderzoek is:

- \ In hoeverre is het gemeentelijke inkoop- en aanbestedingsbeleid doelmatig, doeltreffend en rechtmatig?

De doelstellingen voor dit onderzoek zijn als volgt:

- \ Het inzichtelijk maken van de inkoopfunctie en het inkoop- en aanbestedingsproces.
- \ Het beoordelen van het inkoop- en aanbestedingsbeleid in termen van doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid;
- \ Het doen van voorstellen voor concrete verbetermaatregelen;
- \ Het aanreiken van reële besparingsmogelijkheden voor alle aspecten met betrekking tot het inkoop- en aanbestedingsproces;

De rekenkamercommissie streeft ernaar om dit onderzoek medio 2011 af te ronden en om deze te presenteren in de raad van 26 september 2011.

\ Mogelijkheid aandragen van onderwerpen

Tot slot wil de rekenkamercommissie benadrukken dat de leden van de gemeenteraad en het college van B&W ook onderzoeksvoorstellen kunnen indienen.

Ook de inwoners van de gemeente Koggenland kunnen suggesties voor een onderzoek aandragen. In zijn algemeenheid geldt dat de rekenkamercommissie bij de keuze van haar onderwerpen een zo groot mogelijke bijdrage aan de missie en doelstelling van de Rekenkamercommissie beoogt, gerelateerd aan de inzet van schaarse onderzoekscapaciteit. Meer specifiek hanteert de Rekenkamercommissie de volgende hoofdcriteria:

1. Er is sprake van een substantieel belang in financieel, organisatorisch, bestuurlijk of maatschappelijk opzicht.
2. Toegevoegde waarde van het onderzoek; de leereffecten en nieuwe inzichten rechtvaardigen de onderzoeksinspanning.
3. Risico/vermoeden van ondoelmatigheid, ondoeltreffendheid, onrechtmatigheid.
4. Subsidiariteit: de onderzoeksvraag is niet op een andere, meer eenvoudige, wijze te beantwoorden.

\ Plan van aanpak

Alvorens met het onderzoek concreet een aanvang te nemen wordt een onderzoeksopzet vervaardigd, waarin aandacht besteed wordt aan de volgende onderwerpen, die zo SMART mogelijk geformuleerd dienen te worden.

De onderzoeksopzet omvat in elk geval de volgende onderdelen:

1. Aanleiding en achtergronden onderzoeksvraag
2. Doel van het onderzoek
3. Centrale vraagstelling en deelvragen
4. Omschrijving normenkader
5. Globale onderzoeksopzet: keuze onderzoeksinstrumenten
6. Organisatie: tijdpad, inhuur externe expertise en kosten

Onderdeel van de onderzoeksopzet is een conceptueel ontwerp, waarin literatuuronderzoek zal worden gedaan en naast de primaire vraag de deelvragen zullen worden gedefinieerd. Tevens komen hierin begripsbepalingen aan de orde. Ook de aard van het onderzoek zal hierbij worden vastgesteld zoals bijvoorbeeld een case study met interviews, benchmarks en desk research. Bestaand beleid bij onze rekenkamercommissie is, dat zij wil komen tot conclusies en praktisch haalbare aanbevelingen.

\ **Ten slotte**

Het jaarverslag 2010 en het jaarplan 2011 zijn vastgesteld in de vergadering van de rekenkamercommissie van 21 maart 2011. Het wordt conform de verordening ter kennisneming aan de raad toegezonden. Het jaarverslag en –plan wordt tevens in afschrift naar het college van burgemeester en wethouders gezonden.