

Jaarverslag 2006

Jaarplan 2007

Rekenkamercommissie Goirle
Postbus 17
5050 AA Goirle
(e) rekenkamer@goirle.nl
(w) www.goirle.nl

Inleiding

Het is ons een genoegen u hierbij het eerste jaarverslag van de Rekenkamercommissie Goirle aan te bieden.

In 2006 is de Rekenkamercommissie Goirle geïnstalleerd en aangevangen met haar werkzaamheden. Met dit jaarverslag 2006/ jaarplan 2007 legt de Rekenkamercommissie Goirle verantwoording af over haar werkzaamheden in 2006 en geeft het inzicht in de gedurende 2007 uit te voeren activiteiten. De belangrijkste interne en externe activiteiten van de Rekenkamercommissie worden hierin toegelicht. De Rekenkamercommissie kiest ervoor om het jaarverslag te combineren met het jaarplan 2007 in één document.

Doel

Het doel van de Rekenkamercommissie is om door middel van beleidsevaluaties en doelmatigheidsonderzoeken een bijdrage te leveren aan de doeltreffendheid van het beoogde beleid, alsmede de doelmatige voorbereiding en uitvoering ervan.

Missie

De Rekenkamercommissie spreekt de ambitie uit dat zij door middel van haar onderzoeken een constructieve bijdrage levert aan de kwaliteit van het bestuur van de gemeente Goirle.

De Raad heeft gekozen voor samenwerking met de gemeente Loon op Zand. De samenwerking heeft de vorm gekregen van een personele unie. Dezelfde personen zijn lid van de Rekenkamercommissie Loon op Zand. Behalve financiële voordelen heeft de samenwerking ook inhoudelijke voordelen.

De Rekenkamercommissie van de gemeente Goirle bestaat uit de volgende onafhankelijke leden:

| | |
|--------------------------------|------------|
| Drs J.B. Val | Voorzitter |
| C.A.M. Kuijpers RA RO CIA EMIA | Lid |
| P.J.M. van Velzen | Lid |

De commissie is in 2006 bijgestaan door een ambtelijk secretaris, mevrouw drs A.M.I. van de Westelaken. De Rekenkamercommissie heeft gekozen voor een vorm waarbij de ambtelijk secretaris wordt gedetacheerd door de organisatie De Lokale Rekenkamer.

Maart 2007

1. Werkzaamheden in 2006

In de hierna volgende paragrafen doet de Rekenkamercommissie verslag van de werkzaamheden die zij in 2006 heeft uitgevoerd.

1.1 Start van de commissie

Reglement van Orde en Onderzoeksprotocol.

Ter voorbereiding op haar taken heeft de Rekenkamercommissie voor haar vergaderingen een Reglement van Orde vastgesteld.

Daarnaast heeft de Rekenkamercommissie een onderzoeksprotocol opgesteld. In dit onderzoeksprotocol beschrijft de Rekenkamercommissie haar werkwijze en de richtlijnen die zij hanteert bij de uitvoering van haar onderzoeken.

Oriëntatie

De leden van de Rekenkamercommissie hebben zich inhoudelijk georiënteerd op de gemeente. De leden hebben een aantal beleidsdocumenten zoals begrotingen, bestuursrapportages en jaarrekeningen bestudeerd. Daarnaast zijn er oriënterende gesprekken gevoerd met het managementteam, de burgemeester en wethouders, de griffier, en een afvaardiging van de Raad. Deze gesprekken hadden tot doel kennismaking en een inventarisatie van mogelijke onderzoeksonderwerpen. Afsluitend is er een gesprek gevoerd met de accountant. Doel van dit gesprek was kennismaking, afstemming van taken en positie Rekenkamercommissie ten opzichte van de accountant, en inventarisatie van mogelijke geschikte onderzoeksonderwerpen. Deze fase heeft geleid tot een groslijst van onderzoeksonderwerpen. De geselecteerde onderzoeksonderwerpen voor 2006 zijn gepubliceerd in het jaarplan 2006 – 2008..

1.2 Onderzoeksplan 2006 – 2008

De Rekenkamercommissie heeft een onderzoeksplan opgesteld voor de jaren 2006 – 2008. Dit onderzoeksplan is eind mei 2006 aangeboden aan de Raad. In dit onderzoeksplan zijn de onderzoeken voor het jaar 2006 uitgewerkt. De onderwerpen voor de jaren 2007 en 2008 zijn beknopt aangegeven. De voorlopig vastgestelde onderzoeksonderwerpen betreffen:

- Bestuursprogramma
- Programmabegroting
- Accommodatiebeleid
- 1-loketvoorziening
- Toetsing realisatie bestuursprogramma

Het onderzoeksprogramma wordt op basis van relevante ontwikkelingen geactualiseerd.

1.3 Onderzoeken

De Rekenkamercommissie heeft in 2006 twee onderzoeken uitgevoerd. Beide onderzoeken zijn begin maart 2007 aangeboden aan de Raad.

1.3.1 Onderzoek bestuursprogramma

De Rekenkamercommissie had in haar onderzoeksprogramma opgenomen dat zij onderzoek zou gaan doen naar het collegeprogramma. Het collegeprogramma werd eind augustus 2006 aangeboden aan de Raad. Op dat moment kon door De Lokale Rekenkamer in opdracht van de Rekenkamercommissie gestart worden met het onderzoek naar de kwaliteit van het

collegeprogramma. Voor dit onderzoek werd aangesloten bij een benchmark van De Lokale Rekenkamer.

Tijdens het onderzoek bleek dat het collegeprogramma vooral een uitvoeringsprogramma betreft en dat het bestuursprogramma, opgesteld door de coalitiepartijen gezien moet worden als het meerjarig sturingsdocument. Reden voor de Rekenkamercommissie om de focus te verleggen naar het bestuursprogramma. Daar waar nodig is in het onderzoek ook gekeken naar het collegeprogramma. Het politieke belang van het bestuursprogramma was de belangrijkste reden voor de Rekenkamercommissie om voor dit onderwerp te kiezen. Daarnaast streefde de Rekenkamercommissie naar een duidelijk leereffect voor de Raad, het College en de gemeentelijke organisatie.

Doel van het onderzoek was het verkrijgen van inzicht in de kwaliteit van het bestuursprogramma als sturingsinstrument en waar mogelijk verbeteringen aan te dragen.

Eind januari werd het onderzoek afgerond en werd de conceptnota voorgelegd voor een bestuurlijke reactie aan de opstellers van het bestuursprogramma en het College van Burgemeester en Wethouders.

Het rapport is begin maart aangeboden aan de Raad en is behandeld in de commissievergadering Algemene Zaken van 22 maart 2007.

1.3.2 Onderzoek programmabegroting

Het tweede onderzoek betrof het onderzoek naar het programma Welzijn van de programmabegroting 2007. Dit onderzoek is uitgevoerd door de leden van de Rekenkamercommissie zelf.

Dit onderzoek is gestart na het verschijnen van de programmabegroting en uitgevoerd in de maanden oktober – december.

De Rekenkamercommissie heeft voor dit onderwerp gekozen gezien het belang van de programmabegroting voor de Raad. Bovendien is in de gemeente Goirle een verbetertraject Programmabegroting opgestart en de Rekenkamercommissie wil met haar onderzoek bij dit verbetertraject aansluiten en hieraan een constructieve bijdrage leveren.

Doel van het onderzoek is het verkrijgen van inzicht in de kwaliteit van de programmabegroting als sturingsinstrument van de Raad en daarmee bijdragen aan de verbetering van de realisatie van de vastgestelde doelen (maatschappelijke effecten).

Eind januari is de conceptnota voorgelegd voor een bestuurlijke reactie aan het College van Burgemeester en Wethouders. Dit rapport is begin maart aangeboden aan de Raad en is besproken in de commissievergadering Algemene Zaken van 22 maart.

1.4 Vergaderingen en overige activiteiten

In 2006 heeft de Rekenkamercommissie in totaal 12 reguliere vergaderingen gehouden. De commissie heeft op 23 maart het reglement van orde en het onderzoeksprotocol vastgesteld. In mei heeft de commissie het onderzoeksplan 2006 – 2008 vastgesteld.

Verspreid over het jaar heeft de commissie oriënterende gesprekken gevoerd met raadsleden, College van burgemeester en wethouders, het Managementteam, de raadsgriffier, de externe accountant en de Rekenkamercommissie van de gemeente Dongen. De voorzitter van de Rekenkamercommissie

heeft tevens een vergadering van het auditcomité bijgewoond. De leden van de Rekenkamercommissie hebben daarnaast in een commissievergadering het onderzoeksplan gepresenteerd en toegelicht.

1.5 Communicatie

De Rekenkamercommissie acht het van belang dat de Rekenkamercommissie bereikbaar is voor iedereen. Op de website van de gemeente Goirle is deze informatie aanwezig. Middels een persbericht zijn de inwoners van Goirle geïnformeerd over de instelling van de Rekenkamercommissie.

2. Financiën in 2006

Voor het jaar 2006 was voor de Rekenkamercommissie een budget beschikbaar van € 40.000,-. Dit budget is als volgt besteed (bedragen in euro's)

| | Begroting 2006 | Realisatie 2006 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Onderzoekskosten | 21.000,00 | 0 |
| Detachering ambtelijk secretaris | 7.000,00 | 6.467,50 |
| Salaris rekenkamerleden | 11.000,00 | 10.765,04 |
| Reiskosten externe leden | 500,00 | 244,82 |
| Overige kosten | 500,00 | 0 |
| Totaal | 40.000,00 | 17.477,36 |

Dit betekent dat er over het jaar 2006 een positief saldo ontstaat van € 22.522,64.

Het overschot wordt verklaard doordat beperkt gebruik is gemaakt van externe onderzoeksbureaus. Het onderzoek naar de programmabegroting is uitgevoerd door de leden van de Rekenkamercommissie zelf.

Onderzoekskosten betreft het onderzoek naar het bestuursprogramma. Hiervoor is gebruik gemaakt van externe ondersteuning. De kosten hiervan bedragen € 5.000,-. Hiervoor moet nog een factuur ontvangen worden. Daarnaast zijn er kosten gemaakt in 2006, zoals drukkosten, waarvoor nog een factuur moet worden ontvangen. De reiskosten van de externe leden zijn door de gemeente verwerkt tot en met maart 2006.

3. Jaarplan 2007

De Rekenkamercommissie heeft in 2006 het onderzoeksplan 2006 – 2008 opgesteld en aangeboden aan de Raad. De Rekenkamercommissie is voornemens in 2007 de volgende onderzoeken uit te voeren:

1. Onderzoek naar het accommodatiebeleid.
2. Vervolgonderzoek naar de programmabegroting 2008.

Communicatie

De Rekenkamercommissie wil in 2007 meer bekendheid geven aan haar werkzaamheden. Hiertoe zal de informatie op de website worden uitgebreid. Indien mogelijk wordt in de vorm van een kort artikel in de plaatselijke krant aandacht gevraagd voor de Rekenkamercommissie.

Begroting 2007

De Rekenkamercommissie beschikt jaarlijks over een budget van € 40.000 euro. Daarnaast is het overschot van 2006 doorgeschoven naar 2007. Dit overschot bedraagt € 22.522,64.

| | Inkomsten | Uitgaven |
|---|------------------|-----------------|
| Budget 2007 | 40.000 | |
| Onderzoekskosten | | 20.000 |
| Ambtelijk secretaris | | 7.500 |
| Salariskosten leden | | 11.000 |
| Reiskosten leden | | 700 |
| Overige kosten (drukkosten, lidmaatschap) | | 800 |
| Totaal | 40.000 | 40.000 |