

Jaarverslag 2007

Jaarplan 2008

Samenstelling:

De heer drs. J.B. Val

Voorzitter

De heer C.A.M. Kuijpers RA RO CIA EMIA

Lid

De heer P.J.M. van Velzen

Lid

Postadres:

Rekenkamercommissie Goirle

Postbus 17

5050 AA Goirle

(e) rekenkamer@goirle.nl

Internet:

www.goirle.nl

Inleiding

Dit is het tweede jaarverslag van de Rekenkamercommissie Goirle. In dit verslag worden de activiteiten van de Rekenkamercommissie in het jaar 2007 beschreven.

Tevens willen we vooruitkijken naar 2008. De Rekenkamercommissie heeft er voor gekozen om dit jaarverslag gecombineerd aan te bieden met het jaarplan 2008.

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.

Samenstelling

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.

In 2007 bestond de Rekenkamercommissie uit de volgende leden:

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

De Rekenkamercommissie wordt ondersteund door drs. A.M.I. van de Westelaken, ambtelijk secretaris.

Maart 2008

1 Werkzaamheden in 2007

In de hierna volgende paragrafen doet de Rekenkamercommissie verslag van de werkzaamheden die zij in 2007 heeft uitgevoerd.

1.1 Onderzoeken

In 2007 zijn de in 2006 gestarte onderzoeken naar het bestuursprogramma en de programmabegroting afgerond en gepresenteerd aan de Raad.

Conform het onderzoeksprogramma 2006 - 2008 had de Rekenkamercommissie het voornemen om in 2007 het accommodatiebeleid en opnieuw de programmabegroting te onderzoeken. Het accommodatiebeleid is vrij recent vastgesteld (maart 2006). Om die reden vond de Rekenkamercommissie een onderzoek naar de uitvoering van dit beleid (nog) te vroeg. De Rekenkamercommissie is zich vervolgens gaan oriënteren op een mogelijk ander onderwerp binnen het programma Welzijn. Tijdens de oriëntatie kwamen geen geschikte onderwerpen naar voren. De Rekenkamercommissie heeft daarop besloten om aan te sluiten bij het DoeMee onderzoek naar het beleid met betrekking tot digitale dienstverlening.

Conform het onderzoeksprogramma 2006 – 2008 zou de Rekenkamercommissie gedurende een aantal jaren de programmabegroting onder de loep nemen, met de bedoeling hiermee een bijdrage te leveren aan de verbetering van de planning & controlcyclus en in het bijzonder de programmabegroting. Bij het verschijnen van de programmabegroting bleek dat de aanbevelingen van de Rekenkamercommissie, zoals geformuleerd in het rapport van het onderzoek naar de programmabegroting 2007, niet waren geëffectueerd. Reden voor de Rekenkamercommissie om niet opnieuw een programma van de begroting tegen het licht te houden maar een aantal paragrafen onder de loep te nemen.

1.1.1 Onderzoek bestuursprogramma

Het onderzoek naar het bestuursprogramma is in het najaar van 2006 opgestart en is uitgevoerd door De Lokale Rekenkamer.

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.

De conclusie van het onderzoek was dat het bestuursprogramma 2006 -2010 in beperkte mate een aangrijpingspunt vormt voor sturing door de Raad ten aanzien van het meerjarig te voeren beleid. In het bestuursprogramma worden weinig specifieke en tijdgebonden maatschappelijke prestatie en effecten benoemd en wordt geen inzichtelijke financiële paragraaf gepresenteerd.

Het rapport is begin maart aangeboden aan de Raad en is behandeld in de commissievergadering Algemene Zaken van 22 maart 2007. Dit rapport is door de Raad kritisch ontvangen. De kritiek richtte zich vooral op het gebruikte normenkader.

1.1.2 Onderzoek programmabegroting 2007

Het onderzoek naar de programmabegroting 2007 is eind 2006 opgestart. Dit onderzoek is uitgevoerd door de leden van de Rekenkamercommissie zelf.

De Rekenkamercommissie heeft voor dit onderwerp gekozen gezien het belang van de programmabegroting voor de Raad. Met haar onderzoek wil de Rekenkamercommissie een constructieve bijdrage leveren aan de verbetering van de planning & controlcyclus en in het bijzonder aan de verbetering van de programmabegroting. 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). De Rekenkamercommissie heeft in het onderzoek naar de programmabegroting 2007 het programma Welzijn beoordeeld.

Het onderzoek concludeert dat de programmabegroting tekort schiet als sturingsinstrument voor de Raad. Het ontbreekt aan SMART geformuleerde doelstellingen in de vorm van te bereiken maatschappelijke effecten en er is geen duidelijke koppeling van doelstellingen, activiteiten en middelen.

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

1.1.3 Onderzoek digitale dienstverlening

De Rekenkamercommissie heeft in het najaar van 2007 besloten om mee te doen met het DoeMee onderzoek van De Lokale Rekenkamer naar het beleid met betrekking tot digitale dienstverlening. De Rekenkamercommissie besloot tot participatie gezien het belang van dit onderwerp. Het verbeteren van de digitale dienstverlening is een actiepoint in het werkprogramma van het college. Hiermee is het onderwerp van politiek en maatschappelijk belang. Doel van het onderzoek is het doen van aanbevelingen om de digitale dienstverlening te verbeteren. Het onderzoek is opgestart in oktober 2007 en zal naar verwachting in maart worden aangeboden aan de Raad.

1.1.4 Onderzoek paragrafen programmabegroting 2008

Conform haar onderzoeksplan is de Rekenkamercommissie voornemens om gedurende haar benoemingsperiode jaarlijks een programma van de programmabegroting onder de loep te nemen. Bij de bestudering van de programmabegroting 2008 bleek echter dat de door de Rekenkamercommissie gedane aanbevelingen niet waren nagevolgd met als resultaat dat de programmabegroting 2008 geen wezenlijke veranderingen had ondergaan. Aangezien het onderzoeken van een programma geen nieuwe inzichten zou opleveren heeft de Rekenkamercommissie gemeend dat een onderzoek naar een aantal paragrafen van de programmabegroting meer geschikt zou zijn. De paragrafen vormen immers een dwarsdoorsnede van de begroting en moeten de Raad inzicht bieden in de haalbaarheid van de voorgenomen doelen zoals geformuleerd in de programma's van de begroting. De Rekenkamercommissie heeft gekozen voor een onderzoek naar drie paragrafen: Weerstandsvermogen, Onderhoud kapitaalgoederen en Bedrijfsvoering. Het onderzoek wordt uitgevoerd door de leden van de Rekenkamercommissie en de ambtelijk secretaris. Het rapport van bevindingen is in februari aangeboden voor bestuurlijk wederhoor. Naar verwachting kan het rapport in maart worden aangeboden aan de Raad.

1.2 Vergaderingen en overige activiteiten

In 2007 heeft de Rekenkamercommissie in totaal 14 reguliere vergaderingen gehouden.

Verspreid over het jaar heeft de commissie indien nodig gesprekken gevoerd met raadsleden, de ambtelijke organisatie, en de raadsgriffier. De voorzitter van de Rekenkamercommissie heeft tevens een vergadering van het auditcomité bijgewoond, dit in het kader van het jaarlijks overleg ten behoeve van de afstemming van onderzoeken met college en accountant.

1.3 Communicatie

De Rekenkamercommissie maakt haar rapporten en andere informatie openbaar op de website van de gemeente Goirle. Deze informatie wordt indien nodig geactualiseerd.

Bij het verschijnen van de rapporten van de onderzoeken naar het Bestuursprogramma en de programmabegroting 2007 is een persbericht verspreid.

2 Financiën in 2007

Voor het jaar 2007 was voor de Rekenkamercommissie een budget beschikbaar van € 62.523,-. Hiervan was € 22.523, - restant uit 2006.

Dit budget is als volgt besteed (bedragen in euro's)

| | Begroting 2007 | Realisatie 2007 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Onderzoekskosten | 43.523,00 | |
| Bestuursprogramma | | 5.000,00 |
| Digitale dienstverlening 1 ^e termijn* | | 8.550,00 |
| Detachering ambtelijk secretaris | 7.000,00 | 10.560,00 |
| Salaris rekenkamerleden | 11.000,00 | 10.886,50 |
| Overige kosten externe leden | 500,00 | 581,58 |
| Overige kosten drukkosten | 500,00 | 411,46 |
| Totaal | 62.523,00 | 35.989,54 |

* De kosten voor dit onderzoek bedragen in totaal € 11.400,-. De 2^e termijn wordt betaald bij de afronding van het onderzoek.

Over het jaar 2007 ontstaat een positief saldo van € 26.533,-.

In de programmabegroting 2008 is door het college voorgesteld om het budget voor de Rekenkamercommissie structureel te verlagen met 15.000 euro. De Rekenkamercommissie heeft hierop gereageerd. Dit heeft geleid tot een amendement op de programmabegroting waarin is voorgesteld om niet in te stemmen met deze structurele bezuiniging en een eenmalige korting in 2008 goed te keuren onder de voorwaarde dat het te verwachten overschot van 2007 wordt overgeheveld naar 2008. Dit amendement is door de Raad aangenomen.

3 Jaarplan 2008

3.1 Inleiding

De Rekenkamercommissie heeft in 2006 het onderzoeksplan 2006 – 2008 opgesteld en aangeboden aan de Raad. In dit jaarplan actualiseert de Rekenkamercommissie haar onderzoeksplan.

3.2 Onderzoeken

In 2008 is de Rekenkamercommissie voornemens een onderzoek uit te voeren naar het accommodatiebeleid en de programmabegroting 2009

3.2.1 Onderzoek accommodatiebeleid

Tijdens de begrotingsbehandeling van de programmabegroting 2008 is vanuit de Raad aangegeven behoefte te hebben aan een onderzoek naar de kadernota Accommodatiebeleid. De Raad vraagt zich af of de kadernota Accommodatiebeleid wel voldoende kaderstellend is. De Raad heeft de Rekenkamercommissie verzocht of zij dit onderzoek wil uitvoeren. De Rekenkamercommissie heeft positief op dit verzoek gereageerd en zal een onderzoek uitvoeren naar de kwaliteit van de kaderstelling van het accommodatiebeleid.

Het doel van het onderzoek is het bieden van inzicht in de kwaliteit van de kaderstelling en het doen van aanbevelingen ten aanzien van het verbeteren van de kaderstelling door de Raad. Dit onderzoek wordt uitgevoerd door de Rekenkamercommissie en zal naar verwachting in juni aan de Raad worden aangeboden.

3.2.2 Vervolgonderzoek programmabegroting 2009

In 2008 zal de Rekenkamercommissie een onderzoek uitvoeren naar de programmabegroting 2009. Uitvoering van dit onderzoek is afhankelijk van de mate waarin uitwerking is gegeven aan de aanbevelingen uit het in 2006 uitgevoerde onderzoek naar de programmabegroting. Het accent van het onderzoek zal nog nader bepaald worden.

3.3 Communicatie

De Rekenkamercommissie wil in 2008 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.

3.4 Evaluatie

In verband met het aflopen van de eerste benoemingsperiode van de Rekenkamercommissie zal het functioneren van de Rekenkamercommissie worden geëvalueerd. Deze evaluatie zal in overleg met de griffier vorm krijgen. Het is nadrukkelijk de bedoeling om de Raad bij deze evaluatie te betrekken.

4 Financiën in 2008

De Rekenkamercommissie beschikt structureel over een budget van € 40.000 euro. Voor 2008 is dit budget verminderd met € 15.000 euro. Dit betekent dat de Rekenkamercommissie voor 2008 de beschikking heeft over € 25.000 euro. Daarnaast is het overschot van 2007 doorgeschoven naar 2008. Dit overschot bedraagt ongeveer € 26.500. Hiermee beschikt de Rekenkamercommissie in 2008 over een budget van € 51.500.

| | Begroting 2008 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Onderzoekskosten | 27.000 |
| Ambtelijk secretaris | 11.000 |
| Salariskosten leden | 12.000 |
| Reiskosten leden | 700 |
| Overige kosten (drukkosten) | 800 |
| Totaal | 51.500 |

5 Groslijst onderzoeksonderwerpen

Deze groslijst is het resultaat van de in de afgelopen twee jaren aangedragen onderwerpen in gesprekken met de Raad, het College van burgemeester en wethouders en de ambtelijke organisatie.

Programmabegroting
Collegeprogramma
Onderhoud fysieke ruimte (i.c. groenonderhoud)
Accommodatiebeleid
Subsidiebeleid
WMO
Brede school
Sturen op grote (bouw)projecten
Inhuur derden
Burgerparticipatie
Proces ontwikkeling naar veiligheidsregio (met name de democratische legitimatie)
Verantwoording over grondbeleid (grondexploitatie)
Communicatie met maatschappelijk middenveld
Dienstverlening burgers na de reorganisatie (2010)
Communicatiebeleid (2010)
Grondbeleid (2010)
Integrale veiligheid (2010)
Groeninvormingsbeleid (na 2010)