

Jaarverslag 2008

Jaarplan 2009



Rekenkamercommissie Goirle

Samenstelling:

De heer drs. J.B. Val

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

De heer P.J.M. van Velzen

Mevrouw J. Hendrickx

Voorzitter

Lid

Lid (tot 1 januari 2009)

Lid (vanaf 1 januari 2009)

Postadres:

Rekenkamercommissie Goirle

Postbus 17

5050 AA Goirle

(e) rekenkamer@goirle.nl

Internet:

www.goirle.nl

Voorwoord

Dit is alweer het derde jaarverslag van de Rekenkamercommissie Goirle. In dit verslag worden de activiteiten van de Rekenkamercommissie in het jaar 2008 beschreven.

De Rekenkamercommissie heeft ervoor gekozen om het jaarverslag gecombineerd aan te bieden met het jaarplan. We kijken in dit verslag ook naar 2009.

Het aflopen van de zittingstermijn was voor de heer Van Velzen een goed moment om te stoppen met het rekenkamerwerk. Hij heeft aangegeven niet voor herbenoeming in aanmerking te willen komen. Hij heeft met zijn specifieke kennis en ervaring een waardevolle bijdrage geleverd aan de onderzoeken van de Rekenkamercommissie.

Zijn plaats zal vanaf 2009 worden ingenomen door mevrouw Hendrickx.

Dit jaar heeft de Rekenkamercommissie het onderzoek naar de Programmabegroting 2008 en naar de Digitale dienstverlening afgerond en aangeboden aan de Raad. Daarnaast heeft de Rekenkamercommissie een rekenkamerbrief gepubliceerd over de Programmabegroting 2009 en een onderzoek uitgevoerd naar de kadernota Accommodatiebeleid.

De Rekenkamercommissie begint steeds meer haar plek te vinden in de gemeentelijke organisatie, waarmee de meerwaarde van haar rapporten toeneemt.

Wij hopen dat dit jaarverslag een goed beeld geeft van onze werkzaamheden en onze bijdrage aan de gemeentelijke organisatie.

Namens de Rekenkamercommissie Goirle

Drs. J.B. Val
Voorzitter

Maart 2009

1. Inleiding

Dit is het derde jaarverslag van de Rekenkamercommissie Goirle. In dit verslag worden de activiteiten van de Rekenkamercommissie in het jaar 2008 beschreven.

Tevens willen we vooruitkijken naar 2009. De Rekenkamercommissie heeft er voor gekozen om dit jaarverslag gecombineerd aan te bieden met het jaarplan 2009.

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 2008 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.

2 Werkzaamheden in 2008

In de hierna volgende paragrafen doet de Rekenkamercommissie verslag van de werkzaamheden die zij in 2008 heeft uitgevoerd.

2.1 Onderzoeken

Afronding van de onderzoeken 2007

In 2008 zijn de in 2007 gestarte onderzoeken naar de Digitale dienstverlening en de programmabegroting 2008 afgerond en gepresenteerd aan de Raad.

Programmabegroting 2008

Bij het onderzoek naar de Programmabegroting 2008 heeft de Rekenkamercommissie gekozen voor een onderzoek naar drie paragrafen: Weerstandsvermogen, Onderhoud kapitaalgoederen en Bedrijfsvoering. De Rekenkamercommissie concludeert dat deze paragrafen zoals ze zijn opgenomen in de programmabegroting 2008 in algemene zin onvoldoende inzicht bieden en niet geheel voldoen aan de financiële verordening. Doordat vorm, inhoud en samenhang van de paragrafen met de programmabegroting niet voldoen, bieden de paragrafen in de huidige opzet naar mening van de Rekenkamercommissie nog onvoldoende houvast als sturingsinstrument voor de Raad.

De Rekenkamercommissie beveelt aan om meer energie te investeren in een verbetertraject voor de planning & control cyclus wat uiteindelijk moet leiden tot een kwalitatief voldoende programmabegroting als sturingsinstrument van de gemeenteraad. In dit kader is het van belang dat een realistisch tijdpad wordt vastgesteld door de gemeenteraad. De gemeenteraad zal duidelijke kaders moeten stellen voor vorm, inhoud en totstandkoming van de programmabegroting inclusief paragrafen. Het startpunt hierbij vormt een evaluatie van de huidige financiële verordening uit 2003.

Het onderzoek naar de paragrafen Weerstandsvermogen, Onderhoud kapitaalgoederen en Bedrijfsvoering is op 8 mei 2008 aangeboden aan de Raad en is op 12 juni 2008 behandeld in de commissievergadering van de commissie Algemene Zaken en op 3 juli 2008 in de Raad. De Raad was zeer tevreden met het onderzoek naar de paragrafen en heeft de Rekenkamercommissie gecompimenteerd met het onderzoek.

Digitale dienstverlening

In 2007 is de Rekenkamercommissie gestart met een onderzoek naar Digitale dienstverlening. Hierbij is aangesloten bij het DoeMee onderzoek van De Lokale Rekenkamer.

De conclusie van het onderzoek luidt dat het beleid van Goirle ten aanzien van digitale dienstverlening zodanig geformuleerd is dat het onvoldoende garanties biedt voor controle en sturing door de raad. De omvang van het digitale dienstenpakket voldoet geenszins aan de landelijke normen. Bovendien is de digitale dienstverlening op onvoldoende doelmatige wijze in de werkprocessen van de organisatie geïntegreerd.

De Rekenkamercommissie doet de aanbeveling om met name het project Andere Overheid te benutten om zich zinvol en op het juiste niveau met digitale dienstverlening bezig te houden en het College te vragen om een uitgewerkt plan voor de realisatie van dit project.

Bewaak daarbij als raad de relatie van dit plan met de gestelde kaders ten aanzien van dienstverlening. De implementatie van digitale dienstverlening heeft een goede onderbouw nodig. Behalve een fysieke infrastructuur is informatiemanagement van groot belang.

Het onderzoek naar de digitale dienstverlening is op 12 augustus 2008 aangeboden aan de Raad en op 4 september 2008 besproken in de commissie Algemene Zaken en op 23 september in de Raad. Het onderzoek is positief ontvangen.

Onderzoeken 2008

In 2008 heeft de Rekenkamercommissie een onderzoek uitgevoerd naar de kadernota Accommodatiebeleid en naar de Programmabegroting 2009.

Kadernota Accommodatiebeleid

Tijdens de begrotingsbehandeling van de programmabegroting 2008 heeft de Raad aangegeven behoefte te hebben aan een onderzoek naar de kadernota Accommodatiebeleid. De Rekenkamercommissie heeft positief op dit verzoek gereageerd. 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. De Rekenkamercommissie heeft de Raad op verschillende manieren bij dit onderzoek betrokken. Bij de start van het onderzoek is de onderzoeksopzet met een afvaardiging uit de Raad doorgesproken om daarmee te polsen of de onderzoeksvragen aansloten op de vraag vanuit de Raad. Daarnaast is het concept rapport van bevindingen aangeboden aan de raadsfracties voor een feitelijke reactie.

De conclusie van het onderzoek is dat er door de Raad inhoudelijke, financiële en procedurele kaders zijn gesteld, maar dat de inhoudelijke samenhang van het accommodatiebeleid met het subsidie- en het welzijnsbeleid onvoldoende is uitgewerkt. De uitwerking van de kaders is nauwelijks ter hand genomen. De Rekenkamercommissie beveelt aan om een duidelijke visie op het accommodatiebeleid te formuleren in samenhang met het welzijnsbeleid. Daarnaast wordt de Raad geadviseerd om duidelijke procedurele kaders te stellen over de uitvoering en de rapportagemomenten. Het College moet zorgen voor een goede invulling van de informatieplicht zodat de Raad zijn controlerende rol kan vervullen.

Het onderzoek is in december 2008 aangeboden aan de Raad. Het rapport is op 8 januari 2009 besproken in de commissievergadering Algemene Zaken en op 27 januari 2009 in de gemeenteraad. Het rapport is positief ontvangen. Naar aanleiding van de bespreking zal het college een stappenplan aanpak accommodatiebeleid (inclusief evaluatie) opstellen en verstrekken aan de commissie Algemene Zaken..

Onderzoek naar de programmabegroting 2009

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. Ook dit jaar heeft de Rekenkamercommissie de Programmabegroting onderzocht. Net als bij het onderzoek naar de programmabegroting 2007 heeft de Rekenkamercommissie dit jaar gekeken naar het programma Welzijn. Het onderzoek naar de programmabegroting 2009 is in oktober 2008 opgestart. De Rekenkamercommissie wilde de raad de resultaten aanbieden voor de behandeling van de programmabegroting in de raad. Dit onderzoek is uitgevoerd door de leden van de Rekenkamercommissie zelf.

Dit onderzoek had de vorm van een quick-scan waarvan de resultaten zijn gepubliceerd in een rekenkamerbrief. De rekenkamerbrief is op 31 oktober 2008 aangeboden aan de raad en op 8 januari 2009 besproken in de commissievergadering van de commissie Algemene Zaken.

In deze brief constateert de Rekenkamercommissie dat de programmabegroting nog verbetering behoeft om tot het gewenste sturingsinstrument te komen. De Rekenkamercommissie beveelt aan hierin als Raad een actieve rol te spelen en samen met het College en de ambtelijke organisatie het ambitieniveau vast te stellen voor de toekomstige begrotingen. De raad wil werken aan verdere verbetering van de programmabegroting. De aanbevelingen van de Rekenkamercommissie zullen hierbij betrokken worden.

2.2 Evaluatie van het functioneren van de rekenkamercommissie

De raad van Goirle koos in 2005 voor het instellen van een externe Rekenkamercommissie. De raad gaf aan dat de Rekenkamercommissie halverwege de periode 2006 – 2010 geëvalueerd zou worden. Ook de Rekenkamercommissie zelf had behoefte aan een evaluatie. Gezien de korte periode van functioneren heeft de commissie ervoor gekozen de evaluatie zelf uit te voeren. De leden hebben hun eigen functioneren geëvalueerd aan de hand van een vragenlijst. Tevens is middels een vragenlijst de mening gevraagd van de raadsfracties, het College van burgemeester en wethouders, de griffier en de gemeentesecretaris.

Uit de evaluatie blijkt dat er tevredenheid is over het gekozen model en dat de Rekenkamercommissie naar tevredenheid functioneert. Verbeterpunten betreffen een meer gestructureerde selectie van onderwerpen en een betere afstemming van de onderwerpen met de raad en verbetering van de communicatie over het werk van de rekenkamercommissie en de onderzoeken.

De kwaliteit van de onderzoeken wordt als goed beoordeeld. Over de impact van de onderzoeken kunnen nog geen duidelijke uitspraken worden gedaan. Om de impact te vergroten verdient het aanbeveling om de aanbevelingen meer praktisch en geadresseerd aan Raad c.q. College van burgemeester en wethouders te formuleren.

Het budget van € 40.000 wordt onvoldoende geacht voor elk jaar een uitgebreid extern onderzoek. Om die reden moet de Rekenkamercommissie sparen en het overschot uit voorgaande jaren benutten voor extern uit te voeren onderzoek in volgende jaren. Daarnaast wil de Rekenkamercommissie zelf graag onderzoek uitvoeren. Indien de leden zelf onderzoek uitvoeren is de vergoeding hiervoor onvoldoende.

De Rekenkamercommissie zal de komende tijd uitwerking geven aan de verbeterpunten.

2.3 Vergaderingen en overige activiteiten

In 2008 heeft de Rekenkamercommissie in totaal 13 reguliere vergaderingen gehouden.

Verspreid over het jaar heeft de commissie indien nodig gesprekken gevoerd met raadsleden, de ambtelijke organisatie, en de raadsgriffier. Een afvaardiging van de Rekenkamercommissie is driemaal aanwezig geweest bij een vergadering van het audit-comité.

De voorzitter heeft in mei het jaarcongres van de NVRR bezocht.

De voorzitter en de heer Kuijpers hebben zitting gehad in de sollicitatiecommissie voor de werving van een nieuw rekenkamerlid

2.4 Communicatie

De Rekenkamercommissie maakt haar rapporten en andere informatie openbaar op de website van de gemeente Goirle. Over het onderzoek naar de digitale dienstverlening is in de lokale krant een artikel verschenen.

De Rekenkamercommissie wilde in 2008 meer bekendheid geven aan haar werkzaamheden. Hiertoe wilde zij de informatie op de website uitbreiden en indien mogelijk een kort artikel plaatsen in de plaatselijke krant over het werk van de Rekenkamercommissie. Aan deze activiteiten is in 2008 geen uitvoering gegeven.

3 Financiën in 2008

Voor het jaar 2008 was door de Raad een budget beschikbaar gesteld van € 25.000,-. Daarnaast was het overschot uit 2007 € 26.500,- doorgeschoven naar 2008. Hiermee beschikte de Rekenkamercommissie in 2008 over een budget van € 51.500.

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

	Begroting 2008	Realisatie 2008
Onderzoekskosten ¹	27.000	10.210,00
- Extern onderzoek		3.410,00
- Onderzoek uitgevoerd door de rkc		6.800,00
Ambtelijk secretariaat	11.000	7.170,00
Vergoeding leden	12.000	11.575,08
Reiskosten en overige kosten leden	700	400,28
Overige kosten ²	800	3800,95
- Drukkosten		756,00
- Kosten vacature		2.752,45
- Overige kosten		292,50
Totaal	51.500	33.156,31

¹ In 2008 is het onderzoek naar de kadernota Accommodatiebeleid en de Programmabegroting uitgevoerd door de leden van de Rekenkamercommissie en de ambtelijk secretaris. De kosten betreffen de uitgaven voor de ambtelijk secretaris.

² De overige kosten vallen hoger uit dan begroot door de kosten voor de advertentie werving lid Rekenkamercommissie.

Over het jaar 2008 ontstaat een positief saldo van €. 18.343,69. Dit bedrag is benodigd voor het uitvoeren van een extern onderzoek in 2009.

4 Jaarplan 2009

4.1 Onderzoeken

In 2008 is de Rekenkamercommissie voornemens een onderzoek uit te voeren naar het WMO-beleid van de gemeente Goirle. Daarnaast wil de rekenkamercommissie wederom een quick scan uitvoeren naar de kwaliteit van de programmabegroting 2010.

De rekenkamercommissie wil in 2009 burgers via een brief benaderen met het verzoek om onderwerpen voor onderzoek aan te dragen. Wellicht dat uit deze inventarisatie nog een ander geschikt onderzoeksonderwerp wordt geselecteerd.

4.1.1 Onderzoek WMO-beleid

De rekenkamercommissie wil in 2009 een onderzoek uitvoeren naar een onderdeel van de uitvoering van het WMO-beleid van de gemeente Goirle.

4.1.2 Programmabegroting 2010

Evenals in voorgaande jaren wil de Rekenkamercommissie een onderzoek uitvoeren naar de programmabegroting 2010. Dit onderzoek zal evenals in 2008 de vorm hebben van een quick-scan.

4.2 Overleg met audit-comité en college en ambtelijke organisatie

De Rekenkamercommissie zal met genoeg jaarlijks (minimaal) één vergadering van het audit-comité bijwonen, dit in het kader van het overleg ten behoeve van de afstemming van onderzoeken met college en accountant.

De Rekenkamercommissie wil jaarlijks graag een overleg met de gemeentesecretaris en / of de directie) en met (een afvaardiging van) het College van burgemeester en wethouders.

4.3 Communicatie

De Rekenkamercommissie wil komend jaar haar zichtbaarheid vergroten. Enerzijds zal zij dit doen door de informatie op de website van de gemeente Goirle beter onder de aandacht te brengen.

De Rekenkamercommissie wil komend jaar graag de burger meer betrekken bij haar onderzoeken, vooral in het aandragen van onderwerpen.

5 Financiën in 2009

De Rekenkamercommissie beschikt structureel over een budget van € 40.000 euro. In 2008 had de Rekenkamercommissie een overschot van €. 18.343,69. Hiermee beschikt de Rekenkamercommissie in 2009 over een budget van € 58.344,00

	Begroting 2009
Onderzoekskosten	30.844
Ambtelijk secretariaat	12.000
Vergoeding leden	14.000
Reiskosten leden	700
Overige kosten (drukkosten)	800
Totaal	58.344

6 Groslijst onderzoeksonderwerpen

Deze groslijst is het resultaat van de in de afgelopen jaren aangedragen onderwerpen in gesprekken met de Raad, het College van burgemeester en wethouders en de ambtelijke organisatie. De lijst wordt jaarlijks geactualiseerd.

Programmabegroting
Collegeprogramma
Onderhoud fysieke ruimte (i.c. groenonderhoud)
Subsidiebeleid
WMO
Brede school
Sturen op grote (bouw)projecten
Inhuur derden
Burgerparticipatie
Proces ontwikkeling naar veiligheidsregio (met name de democratische legitimatie)
Verantwoording over grondbeleid (grondexploitaties)
Communicatie met maatschappelijk middenveld
Dienstverlening burgers na de reorganisatie
Communicatiebeleid
Grondbeleid
Integrale veiligheid
Groenmvormingsbeleid
Communicatie met maatschappelijk middenveld
Bezwaarschriften sociale zaken
Effectiviteit en efficiëntie van de interne controle
Integrale handhaving