

# REKENKAMERCOMMISSIE BEVERWIJK

Jaarverslag 2013 & Jaarplan 2014



Beverwijk, 25 februari 2014



## **Voorwoord**

De rekenkamercommissie wil een bijdrage leveren aan het verbeteren van de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het beleid, het beheer en de organisatie van de gemeente Beverwijk en van de gemeenschappelijke regelingen en verbonden partijen waarin de gemeente een aanzienlijk belang heeft. Dit heeft zij ook in 2013 gedaan door het uitvoeren van onderzoek, trekken van conclusies en doen van aanbevelingen ten behoeve van de raad en de ingezetenen van de gemeente.

De rekenkamercommissie wil met dit jaarverslag verantwoording afleggen over het onderzoek dat zij in 2013 heeft uitgevoerd. Daarnaast heeft de rekenkamercommissie voor 2014 een onderzoeksplan opgesteld dat het onderzoeksprogramma en geplande activiteiten van de commissie weergeeft. Ter kennisgeving wordt dit plan voorgelegd aan de gemeenteraad, waarbij suggesties voor onderwerpen aan de gemeenteraad zullen worden gevraagd.

Met vriendelijke groet,

G.J. (Gerard) Braas

*Voorzitter Rekenkamercommissie Beverwijk*

De illustratie op de voorpagina is een uitsnede uit kaart van 1608 van Willem Janszoon



**Inhoudsopgave**

**Voorwoord ..... 3**

**Jaarverslag 2013..... 7**

    1. Inleiding ..... 7

    2. Samenstelling rekenkamercommissie ..... 7

    3. Onderzoeken ..... 7

    4. Vergaderingen ..... 8

    5. Activiteiten..... 8

    6. Samenwerking met andere rekenkamers en rekenkamercommissies ..... 9

    7. Verantwoording budget ..... 9

**Jaarplan 2014 ..... 12**

    1. Wat gaat de rekenkamercommissie doen? ..... 12

    2. Welke middelen zet de rekenkamercommissie daarvoor in?..... 12

    3. Samenwerking 2014 ..... 12

    4. Begroting 2014..... 12

**Bijlage 1: dynamische groslijst van onderzoeksonderwerpen ..... 14**



## **Jaarverslag 2013**

### **1. Inleiding**

De rekenkamercommissie van de gemeente Beverwijk brengt hierbij haar jaarverslag over 2013 uit. Het verslag bevat een overzicht van de interne en externe activiteiten in 2013.

### **2. Samenstelling rekenkamercommissie**

De samenstelling van de rekenkamercommissie is in 2013 als volgt:

- Dhr. drs. ing. G.J. Braas (voorzitter)
- Dhr. J.F. Gerrits Jans RA (extern lid en plv. voorzitter)
- Dhr. ing. P.J. de Lange (extern lid)
- Dhr. K. Fiseler (intern lid)
- Dhr. C. Berghuis (intern lid) tot en met 17 april 2013
- Dhr. P. van Popta (intern lid) sinds 14 mei 2013

Per 1 februari 2013 is mw. drs. C.T.E.M. Maasdijk de secretaris en vaste onderzoeker van de rekenkamercommissie.

### **3. Onderzoeken**

De rekenkamercommissie heeft dit jaar de volgende onderzoeken gedaan.

#### **Onderzoek "onderzoeksrapporten rekenkamercommissie Beverwijk 2006-2012: wat hebben ze teweeg gebracht"**

Het onderzoek is in juli 2012 gestart, eind 2012 afgerond en op 9 januari 2013 aan de leden van de raad aangeboden.

Het onderzoek heeft de centrale doelstelling: "De raad inzicht te beiden in de mate waarin en de wijze waarop de door de raad overgenomen aanbevelingen worden uitgevoerd en in de manier waarop dit zou kunnen worden verbeterd zodat de raad zijn kaderstellende en controlerede rol beter kan uitvoeren."

Uit het onderzoek blijkt dat de aanbevelingen van vijf van de acht rapporten deels of grotendeels worden uitgevoerd. De aanbevelingen van het eerste rapport zijn niet uitgevoerd. De uitvoering van de aanbevelingen van de laatste twee rapporten zijn eind 2012 in de opstartfase. De opvolging van de aanbevelingen is verbeterd in de loop van de tijd.

Belangrijke conclusies zijn; het college rapporteert onvoldoende over de stand van zaken uitvoering van een raadsbesluit, raadsleden zien niet toe op de uitvoering van het raadsbesluit, of een aanbeveling wordt uitgevoerd ligt aan de inpasbaarheid in de lopende werkzaamheden en de rekenkamer zelf moet alert zijn op de formulering van de aanbevelingen.

#### **Onderzoek subsidiebeleid**

Op 7 november 2012 vond de startbijeenkomst plaats van het onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het subsidiebeleid. Het onderzoek spitste zich toe op de subsidierelatie van de gemeente met Socius en met de bibliotheek. Het onderzoek is in augustus 2013 afgerond en aangeboden aan de raadsleden. Het onderzoek is toegelicht in de carrouselvergadering van 5 september 2013.

Het onderzoek is uitgevoerd in samenwerking met Heemskerk.

De belangrijkste conclusies van het onderzoek is dat het subsidiebeleid op orde is. De Algemene subsidieverordening 2012 is opgesteld conform de Algemene wet bestuursrecht. Het bevat alle elementen die het moet bevatten om subsidies op een rechtmatige manier te kunnen verstrekken. In de verordening wordt niet aangegeven dat gemeentelijke doelen en/of activiteiten Specifiek, Meetbaar en Tijdsgebonden omschreven moeten worden. Daardoor kunnen evaluatie-instrumenten onvoldoende benut worden. De gemeenteraad is door de beperkte informatie onvoldoende in staat vast te stellen of het subsidie-instrument bij twee grote instellingen doeltreffend en doelmatig is en kan daarmee onvoldoende invulling geven aan haar controlerende taak. Daarnaast wordt inhoudelijk niet geëvalueerd bij budgetsubsidies terwijl de verordening voorschrijft dat dit eenmaal in de 5 jaar moet plaats vinden.

De rekenkamercommissie beveelt op basis van het onderzoek aan het college om een subsidieplan te vragen. Een subsidieplan kan inzicht geven in:

- Aan wie subsidie wordt verleend;
- Wat voor soort subsidie wordt verleend (projectsubsidie, budgetsubsidie, waarderingssubsidie, jeugdsport subsidie);
- Hoeveel subsidie wordt verleend;
- Met welk doel de subsidie wordt verleend. Welke maatschappelijke effecten wil men bereiken met de subsidies? Welke beleidsdoelstellingen zijn aan de orde? Zijn er te leveren prestaties afgesproken en zijn die dan SMT geformuleerd.
- Dit subsidieplan dient vervolgens na 4 jaar geëvalueerd te worden.

Hiermee kan de kaderstellende en controlerende taak van de raad worden versterkt.

### **Onderzoek HVC**

Het onderzoek naar de Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) is een gemeenschappelijk onderzoek van verschillende gemeenten naar de rol en de betrokkenheid van de gemeente als aandeelhouder van HVC bij besluitvorming omtrent visieontwikkeling en investeringsbeslissingen.

Het onderzoek is gestart in september 2013.

Het onderzoek wordt uitgevoerd door IPR-Normag. Het gemeenschappelijk onderzoek gaat in op de relatie HVC-aandeelhouder. Aan het aandeelhouderschap wordt invulling gegeven door Afvalschap IJmond-Zaanstad.

De vier gemeenten die deelnemen aan het afvalschap, te weten Beverwijk, Heemskerk, Velsen en Zaanstad doen een aanvullend onderzoek naar de invulling van het aandeelhouderschap door het Afvalschap. Dit onderzoek is gestart in oktober 2013 en wordt uitgevoerd door de Metropoolrekenkamer in samenwerking met de onderzoeker, mw. Maasdijk. Beide onderzoeken zullen afgerond worden in april 2014.

## **4. Vergaderingen**

De rekenkamercommissie is in 2013 10 keer bijeen geweest. In principe vergadert de rekenkamercommissie maandelijks. Wanneer er geen punten op de agenda stonden of punten ook per mail afgehandeld konden worden, heeft er geen vergadering plaatsgevonden. De vergaderingen van de rekenkamercommissie zijn in beslotenheid gehouden en vonden plaats in het nieuwe stadhuis.

## **5. Activiteiten**

In 2013 heeft de rekenkamercommissie een twee keer een presentatie of toelichting gegeven.



In de Carrouselvergadering van 7 maart 2013 is het jaarplan 2013 en het jaarverslag 2012 toegelicht. Tijdens de presentatie van ons jaarplan en jaarverslag in de Raadscarrousel vergadering van 7 maart 2013 bleek dat een groot deel van de raadsleden er voorstander van is dat de Rekenkamercommissie sneller inspringt op actuele onderwerpen.

Betrekkelijk nieuw is dat rekenkamers evalueerbaarheidsonderzoek uitvoeren, dat zich richt op beleidsvoornemens zoals nieuwe beleidskaders. Het belang van dit type onderzoek voor de raad is dat het de mogelijkheden vergoot inhoud te geven aan de kaderstellende taak. Het voornemen om in 2014 te starten met dergelijke evalueerbaarheidsonderzoeken hebben we per brief op 24 september 2013 aan de raadsleden kenbaar gemaakt.

In de Carrouselvergadering van 7 maart 2013 is eveneens het onderzoek "uitvoering aanbevelingen", dat al in 2012 was afgerond, besproken. De aanwezigen gaven aan het een inzichtelijk onderzoek te vinden. In de vergadering is gesproken hoe de aanbevelingen van de RKC gemonitord zouden kunnen worden. Dit kan met een geautomatiseerd systeem maar ook met een lijst van toezeggingen van het college. De aanwezige raadsleden gaven aan dat een systeem alleen werkt als raadsleden uiteindelijk zelf "piepen" als toezeggingen niet worden nagekomen.

In de carrouselvergadering 5 september is het Onderzoek subsidiebeleid toegelicht door de voorzitter van de RKC. Het onderzoek is besproken met de aanwezigen op de carrouselvergadering.

De rekenkamercommissie participeert in de regionale kring van rekenkamers (Haarlem, Heemskerk, Velsen enzovoort). Uit dit overleg is onder andere de deelname aan het gezamenlijke en lokale onderzoek naar de HVC voortgekomen.

Daarnaast worden het congres en Algemene Leden Vergadering van de Nederlandse Vereniging Van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVR) en bezocht en wordt deelgenomen bijeenkomsten en workshops van de Algemene Rekenkamer.

## 6. Samenwerking met andere rekenkamers en rekenkamercommissies

Het afgelopen jaar is in het subsidieonderzoek samengewerkt met de RKC van Heemskerk.

Het onderzoek naar HVC wordt in regionaal verband uitgevoerd met 17 rekenkamer (-commissies). Het aanvullende onderzoek naar het Afvalschap IJmond -Zaanstad is / wordt in samenwerking met de rekenkamer van Zaanstad, Heemskerk en Velsen uitgevoerd.

## 7. Verantwoording budget

Het budget van de rekenkamercommissie voor 2013 was begroot op € 45.560. Dit was inclusief € 16.000,00 voor het salaris van de secretaris / onderzoeker. Het salaris van de secretaris / onderzoeker komt ten laste van de begroting van de griffie. Voor de RKC resteert € 29.560,--.

| Het budget wordt als volgt besteed:             | Begroting 2013 | Realisatie 2013 |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Vergoeding leden rekenkamer                     | € 12.600       | €12.917,52      |
| Contributies/abonnementen/congressen/trainingen | € 2.500        | € 525,00        |

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten van uitbesteding van onderzoek | €13.460           | € 8.600,00        |
| Salaris secretaris/onderzoeker        | begroting Griffie | begroting Griffie |
| Overige                               | € 1.000           | € 899,00          |
| <b>Totaal</b>                         | <b>€ 29.560</b>   | <b>€22.941,52</b> |

De rekenkamercommissie heeft over 2013 een positief resultaat van € 6.618,48

Deze onderbesteding is hoofdzakelijk te wijten aan het feit dat de onderzoeken dit jaar vooral in eigen beheer zijn uitgevoerd, in plaats van door een extern bureau. Dat zorgt voor een besparing.

## **Jaarplan 2014**

### **1. Wat gaat de rekenkamercommissie doen?**

#### **Onderzoeksonderwerpen 2014**

In 2014 wil de rekenkamercommissie Beverwijk een à twee nieuwe onderzoeken uitvoeren, nadat het onderzoek HVC is afgerond. De onderwerpen kiest de rekenkamercommissie uit de dynamische groslijst (zie bijlage 1) en na consultering van de raad.

De rekenkamercommissie heeft de groslijst opgeschoond. Momenteel staan twee brede thema's op de groslijst, waarbinnen een specifieke onderzoeksfocus moet worden aangebracht, namelijk:

- Drie decentralisaties: jeugd / AWBZ naar WMO / Participatie;
- Grondbeleid;
- Evalueerbaarheidsonderzoeken.

Na de bespreking van het jaarplan in de gemeenteraad maakt de rekenkamercommissie een definitieve keuze voor een nieuw onderzoeksonderwerp.

### **2. Welke middelen zet de rekenkamercommissie daarvoor in?**

#### **Onderzoek door de onderzoeker van de rekenkamercommissie en door de leden zelf**

Sinds februari 2013 heeft de RKC een eigen secretaris / onderzoeker. Zij maakt deel uit van de griffie en zal ook in 2014 onderzoeken uitvoeren.

De externe leden van de rekenkamercommissie Beverwijk hebben ruime onderzoekservaring. Binnen zekere grenzen zullen zij zelf onderzoek uitvoeren. Beknopte, kortlopende onderzoeken waarvoor het materiaal beschikbaar en gemakkelijk toegankelijk is, lenen zich voor geheel of grotendeels zelf uitvoeren van onderzoek.

#### **Uitbesteden van onderzoek**

Voor complexe onderzoeken met een grotere reikwijdte zal externe onderzoekscapaciteit ingehuurd worden (zie onderzoeksprotocol). Met uitbesteden van (delen van) het onderzoek zijn kosten gemoeid. Naast de vergoeding voor externe leden van de rekenkamercommissie, is deze uitbesteding/inhuur een van de grotere kostenposten op de begroting voor 2014. De salariskosten voor de secretaris / onderzoeker maken deel uit van de begroting van de griffie en zijn niet in deze begroting opgenomen.

### **3. Samenwerking 2014**

Ook in 2014 is de RKC voornemens om met de andere rekenkamer (commissies) in de regio te gaan samenwerken. Onderzoek naar de participatiewet zal, indien besloten wordt om dit uit te voeren, in samenwerking met de Algemene Rekenkamer gaan plaats vinden.

### **4. Begroting 2014**

Het budget van de rekenkamercommissie voor 2013 was € 29.560,00.

Het budget 2014 is: € 30.402,00. De begroting 2013 en 2014 is exclusief de kosten voor de interne secretaris / onderzoeker. Deze komen ten last van de begroting van de griffie

| Het budget wordt als volgt besteed:             | Realisatie 2013   | Begroting 2014     |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Vergoeding leden rekenkamer                     | €12.917,52        | € 13.171,00        |
| Contributies/abonnementen/congressen/trainingen | € 525,00          | € 2.640,00         |
| Kosten van uitbesteding van onderzoek           | € 8600,00         | €13.675            |
| Salaris secretaris/onderzoeker                  | begroting Griffie | begroting Griffie  |
| Overige                                         | € 899,00          | € 1.016            |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>€22.941,52</b> | <b>€ 30.402,00</b> |

**Bijlage 1: dynamische groslijst van onderzoeksonderwerpen**

| Criteria:<br><br>Onderwerpen:                                                                                  | Maatschappelijk relevant | Bruikbaar | Toekomst gericht | Betrekking op doeltreffend doelmatig rechtmatig | Financieel belang | Beïnvloedbaar beleid | Positief onderscheidend | Spreiding over gemeentelijk beleid | Communiceerbaar naar bevolking |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Kadernota grondbeleid                                                                                          | X                        |           | X                |                                                 | X                 |                      |                         |                                    | x                              |
| Voorgang drie decentralisaties                                                                                 |                          | X         |                  |                                                 |                   |                      |                         |                                    | x                              |
| - Decentralisatie Jeugdwet                                                                                     | X                        |           | X                |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |
| - Decentralisatie AWBZ naar WMO                                                                                | X                        |           | X                |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |
| - Decentralisatie werk/participatiewet<br>Onderzoek participatiewet in samenwerking met de Algemene Rekenkamer | X                        |           | X                |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |
| Evalueerbaarheidsonderzoek                                                                                     | x                        | x         | x                | x                                               |                   |                      | x                       |                                    | x                              |
| Integratiebeleid                                                                                               |                          |           |                  |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |
| Openbare orde en veiligheid                                                                                    |                          |           |                  |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |
| Rampenbestrijding en veiligheidsbeleid                                                                         |                          |           |                  |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |
| Verkeersveiligheid                                                                                             |                          |           |                  |                                                 |                   |                      |                         |                                    |                                |