

Jaarverslag 2017 & Jaarplan 2018

Vastgesteld door de Rekenkamercommissie : 26 maart 2018

Ter kennisgeving gestuurd aan de Raad : 27 maart 2018

Voorwoord

In dit gecombineerde jaarverslag 2017 / jaarplan 2018 :

- legt de Rekenkamercommissie (Rkc) middels het **jaarverslag 2017** verantwoording af aan de gemeenteraad. Dit doet zij conform artikel 2 van de Verordening Rekenkamercommissie Koggenland voor 1 april van elk jaar. Dit is een verslag van haar werkzaamheden en een verantwoording over de besteding van het budget.
- geeft de Rkc in **het jaarplan 2018** in hoofdlijnen aan welke werkzaamheden zij in 2018 gaat doen en hoe zij haar budget wil gaan besteden. Afsluitend is een verzoek van de Rkc opgenomen om haar taken in de komende raadsperiode op een passende manier in te vullen.

De Rekenkamercommissie

H.G. Wokke
G.D. Scholtes
P. Bakker
S. Vlaar

Inhoud

Voorwoord	2
Hoofdstuk 1 Inleiding	5
Missie	5
Verordening en Protocol	5
Hoofdstuk 2 Jaarverslag 2017	6
De Rekenkamercommissie	6
Interactie met de gemeenteraad	6
Onderzoek 2017	6
Overige activiteiten	7
Financiële verantwoording	7
Hoofdstuk 3 Jaarplan 2018	9
De Rekenkamercommissie	9
Interactie met de gemeenteraad	9
Onderzoeken 2018	9
Overige activiteiten	9
Budget 2018	10

Hoofdstuk 1 Inleiding

Missie

Missie

De Rekenkamercommissie spreekt de ambitie uit dat zij door middel van onafhankelijk, professioneel en relevant onderzoek een positieve bijdrage levert aan de kwaliteit van het bestuur van de gemeente Koggenland en dat de resultaten van het onderzoek een bijdrage zullen leveren aan de versterking van de controlerende, kaderstellende en volksvertegenwoordigende rol van de gemeenteraad.

Verordening en Protocol

De basis van het functioneren van de Rekenkamercommissie (Rkc) is formeel gelegen in de Verordening Rekenkamercommissie 2017. Deze Verordening is, na actualisatie, door de raad vastgesteld op 1 mei 2017. Samengevat zijn de belangrijkste bepalingen:

- De Rkc onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid. (art. 2)
- De gemeentelijke rekenkamercommissie bestaat uit maximaal 5 leden: een externe voorzitter, twee externe leden en twee interne leden. De interne leden worden voorgedragen door het Presidium, de externe leden door de Rkc. (art. 3)
- De rekenkamercommissie is bevoegd, binnen het aan haar beschikbaar gestelde budget, uitgaven te doen ten behoeve van de uitvoering van haar taken. De rekenkamercommissie is voor de besteding van het budget uitsluitend verantwoording verschuldigd aan de gemeenteraad. (art. 8)
- De leden geven in gezamenlijkheid vorm aan haar taken. De rekenkamercommissie stelt een onderzoeksprotocol op. Na vaststelling zendt de rekenkamercommissie het protocol ter kennisgeving naar de raad. (art. 10)
- De rekenkamercommissie bepaalt de onderwerpen die zij onderzoekt. De rekenkamercommissie verricht minimaal één meer omvangrijk dan wel twee kleinere onderzoeken per jaar, voor zover dat past binnen het budget. De raad kan de rekenkamercommissie een gemotiveerd verzoek doen tot het instellen van een onderzoek. (art. 12). Het onderzoek dient aan criteria te voldoen. (art 13)
- Het presidium kan bepalen dat rapporten en overige stukken voorafgaande aan het Besluit worden behandeld in het gesprek en het Debat. (art. 16)

De wijze van uitvoeren van onderzoeken is door de Rkc vastgelegd in het onderzoeksprotocol. Deze is in december 2016 geactualiseerd en aangepast aan de Verordening. Het onderzoeksprotocol beschrijft de richtlijnen die de Rkc hanteert bij de uitvoering van haar onderzoek. Het doel van dit protocol is om waarborg te bieden voor de kwaliteit van het onderzoek en voor een goed verloop van het onderzoeksproces. Het protocol is begin 2017 ter kennisgeving aan de raad gestuurd.

Hoofdstuk 2 Jaarverslag 2017

De Rekenkamercommissie

Eind 2017 ontstond in de Rkc een vacature als gevolg van het verstrijken van de termijn per 31 december 2017 van het externe lid dhr. B.H.M. Broxterman. Na de laatste vergadering op 7 december 2017 heeft de Rkc stilgestaan bij zijn afscheid. Ben Boxterman was negen jaar een gewaardeerd lid van de Rkc.

De Rkc heeft voor het werven van een nieuw lid in overleg met de griffie in oktober een profiel en een vacature tekst opgesteld. Deze zijn voorgelegd aan de agendacommissie van de raad. Vervolgens is de werving gestart. Helaas hebben er voor deze vacature geen geschikte kandidaten gereageerd. De Rkc wil na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2018 de werving van een nieuw extern lid weer oppakken.

De samenstelling van de Rkc was ultimo 2017 als volgt:

Dhr. H.G. Wokke	Voorzitter, extern lid (benoemd 23 mei 2016)
Dhr. G.D. Scholtes	extern lid (benoemd juni 2008)
Dhr. P. Bakker	raadslid (benoemd 23 mei 2016)
Dhr. S. Vlaar	raadslid

Interactie met de gemeenteraad

De Rkc vindt interactie met de gemeenteraad belangrijk. Zowel over uitgevoerde onderzoeken als voor het betrekken van de raad bij de onderwerpkeuze. Eind 2016 was met de raad gesproken om een onderzoek te doen naar de Jeugdzorg in de gemeente Koggenland. Dit onderzoek is in 2017 uitgevoerd (zie hierna). Op 19 juni 2017 is het rapport in Het Gesprek toegelicht en zijn vragen beantwoord. De Rkc heeft dit als constructief ervaren.

In de raadsvergadering van 30 oktober 2017 heeft de raad unaniem een motie aangenomen met het verzoek “de rekenkamercommissies in Westfriesland een onderzoek te laten instellen naar de wijze waarop de heffing afvalstoffen in iedere gemeente in Westfriesland tot stand komt.” De Rkc heeft in haar brief van 7 december 2017 de raad geïnformeerd dat zij dit verzoek gaan opvolgen. (zie verder onderzoek 2018)

Onderzoek 2017

Zoals vorig jaar vermeld was de onderzoeksopzet Jeugdbeleid ter kennisgeving gestuurd naar de gemeenteraad op 9 december 2016. In de eerste maanden van 2017 is het onderzoek uitgevoerd. Op 22 mei 2017 is het rapport “Monitoring van het jeugdbeleid in de gemeente Koggenland” conform planning aan de raad aangeboden. Op 17 juli is het rapport behandeld in de raad. Het raadsbesluit luidde:

1. kennis te nemen van het onderzoeksrapport 'Monitoring van het jeugdbeleid in de

- gemeente Koggenland' van de Rkc,
2. in te stemmen met de aanbevelingen van de Rkc met in achtneming van de reactie van het college en
 3. het college te vragen over een halfjaar een stand van zaken met betrekking tot de uitwerking van de aanbevelingen te geven.

Naast het uitvoeren van het onderzoek “Monitoring Jeugdbeleid” is de Rkc in het laatste kwartaal 2017 gestart met het onderzoek “Afvalstoffenheffing”. In oktober heeft de Rkc hiervoor een concept onderzoeksopzet afvalstoffenheffing opgesteld. Op 6 november 2017 is door de raad van Koggenland een motie aangenomen met het verzoek aan de Rkc om – in regionaal verband - een onderzoek naar de afvalstoffenheffing uit te voeren. In november is een vooronderzoek uitgevoerd. Verder is in de laatste maanden van 2017 overleg gevoerd met andere Westfriese Rekenkamercommissies om te komen tot een gezamenlijke aanpak. We verwijzen voor het vervolg naar het jaarplan 2018 op blz. 9.

Overige activiteiten

Naast de onderzoeksactiviteiten besteedt de Rkc aandacht aan kwaliteit van ons werk. We plegen ook inspanningen op het gebied van regionale samenwerking met ten eerste rekenkamercommissies in West Friesland en ten tweede met andere rekenkamercommissies in Noord-Holland. Er vindt uitwisseling van kennis plaats en we kijken hoe we kunnen samenwerken.

Verder zijn de externe leden aanwezig op het landelijke NVRR congres. (NVRR = Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies).

Financiële verantwoording

In de kerntakendiscussie is medio 2015 besloten het budget voor de Rkc te halveren van € 25.000 (gebaseerd op € 1 per inwoner) naar € 12.500 voor het jaar 2016. In het jaarplan 2016 is reeds aangegeven dat dit niet voldoende is om onderzoek zelfstandig te kunnen uitvoeren. Gelet op het beperkte budget heeft de Rkc ervoor gekozen het onderwerp Jeugdzorg te financieren met een deel van het budget 2016 en een deel van het budget 2017.

De bestede middelen in 2017 waren als volgt:

Omschrijving	Budget 2017	In %	Lasten 2017	In %
Presentiegelden externe leden	2.700	22%	2.096	15%
Kosten secretariële ondersteuning	1.750	14%	910	7%
Kosten lidmaatschap NVRR	330	2%	350	3%
Overige kosten (afscheid leden in 2016)	220	2%	60	0%
Kosten onderzoek	7.500	60%	10.140	75%
<i>Totaal kosten 2016</i>	<i>12.500</i>	<i>100%</i>	<i>13.556</i>	<i>100%</i>

Toelichting

Gezien het beperkte budget heeft de Rkc gestreeft om de overheadkosten (presentiegelden, secretariael, NVRR en overig) tot een minimum te beperken, teneinde zoveel mogelijk budget te besteden aan onderzoek.. Dat is gelukt: 75% van het budget is besteed aan onderzoek. De onderzoekers van het onderzoek “Monitoring Jeugdbeleid”, hebben met de Rkc besloten om niet alle uren te declareren teneinde binnen de budgettaire kaders te blijven. Deze kosten van ruim € 2.000 welke besteed is aan onderzoek, zijn dus niet in bovenstaand overzicht opgenomen. De Rkc is van mening dat het budget te beperkt is voor het op niveau functioneren van een rekenkamercommissie en voor het doen van kwalitatief onderzoek.

De Rkc heeft in haar brief van 7 december 2017 (zie hiervoor bij interactie met de raad), daarom een tweetal verzoeken gedaan aan de raad:

- 1) Om een aanvullend budget beschikbaar te stellen aan de Rkc voor haar bijdrage aan het regionaal uit te voeren onderzoek afvalstoffenheffing ter grootte van € 2.500 voor het jaar 2017 en € 5.000 voor 2018. (zie verder blz. 10)
- 2) In overleg met de RKC te treden over het vaststellen van een richting voor het budget van de RKC voor de komende jaren. Dit overleg zou bijvoorbeeld kunnen plaatsvinden bij het bespreken van het jaarplan 2018. (zie verder blz. 10)

Hoofdstuk 3 Jaarplan 2018

De Rekenkamercommissie

Op 9 juni 2009 heeft de Rkc 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. Op verzoek van de griffie hebben de externe leden H.G. Wokke en G.D. Scholtes aangegeven beschikbaar te zijn voor herbenoeming. De nieuwe raad zal voor de nieuwe raadsperiode haar interne leden voor de Rkc benoemen. De raad beslist in de nieuwe raadsperiode over deze (her)benoemingen. Dhr. G.D. Scholtes treedt overigens, conform het rooster, eind 2018 af. De Rkc zal in 2018 met een voorstel komen aan de gemeenteraad voor de mogelijke vervanging van de heren Scholtes en Boxterman.

Interactie met de gemeenteraad

De interactie met de gemeenteraad is belangrijk. De Rkc voorziet in de volgende momenten:

- In maart 2018 wordt dit jaarverslag en jaarplan ter kennisgeving aan de raad gestuurd. Met het verzoek om een besluit te nemen over verzoeken zoals opgenomen onder het budget.
- In maart/april willen we de raad nieuwe raad informeren over de betekenis van de Rkc voor de rolinvulling van de raad. Daarbij willen we gebruik maken van de introductiebijeenkomst voor nieuwe raadsleden.
- In de zomer zal gerapporteerd worden over het onderzoek afvalstoffenheffing. Indien het onderzoek (incl. ambtelijk en bestuurlijk wederhoor) langer zal duren, dan zal het rapport, na het zomerreces, in september aan de raad worden aangeboden.
- In het najaar 2018 zal met de raad gesproken worden over een nieuw onderzoeksonderwerp.

Onderzoeken 2018

De Rkc heeft op 21 februari 2018 de onderzoeksopzet van de gezamenlijke rekenkamercommissies Koggenland, Opmeer/Medemblik en SED (Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland) voor een onderzoek naar de afvalstoffenheffing ook aangeboden aan de raad van Koggenland.

In het najaar 2018 wil de Rkc met de nieuwe raad een nieuw onderwerp gaan kiezen. Bij voorkeur is dit een onderzoek, wat samen met andere Westfriese rekenkamercommissies uitgevoerd kan worden. Middels een onderzoeksopzet zullen we de raad hierover informeren.

Overige activiteiten

Ook in 2018 blijven we aandacht besteden aan de kwaliteitszorg van de Rkc. We continueren onze inspanningen op het gebied van regionale samenwerking met andere rekenkamercommissies in West Friesland. We onderhouden het contact met andere

rekenkamercommissies in Noord-Holland. We volgen de publicaties van de NVRR en nemen deel aan hun jaarlijks congres.

Budget 2018

Omschrijving	Huidig Budget	In %	Verzoek Budget	In %
Presentiegelden externe leden (incl. km)	2.250	18%	2.500	13%
Kosten secretariële ondersteuning	1.000	8%	1.250	6%
Kosten lidmaatschap NVRR	350	3%	350	2%
Overige kosten	200	2%	250	1%
Kosten onderzoek	8.700	70%	15.650	78%
<i>Totaal kosten 2017</i>	<i>12.500</i>	<i>100%</i>	<i>20.000</i>	<i>100%</i>

Zoals in het jaarverslag 2017 vermeld, hebben wij u een tweetal verzoeken gedaan in onze brief van 7 december 2017. In afstemming met de griffie hebben wij dit in onze brief van 16 januari 2018 aan de raad verwoord. Samengevat:

- 1) Het was niet meer mogelijk het verzoek voor het onderzoeksbudget 2017 in 2017 te behandelen. Daarom is afgesproken de onderzoekskosten van het onderzoek afvalstoffenheffing geheel ten laste van het budget van 2018 te brengen.
- 2) Afgesproken is om ons verzoek voor extra budget mee te nemen in het Jaarplan 2018, zodat dit met de nieuwe raad besproken kan worden.

In het huidig budget is er geen ruimte meer voor het uitvoeren van een ander onderzoek dan het regionale onderzoek naar afvalstoffenheffing.

Het verzoek van de Rkc aan de nieuwe raad van Koggenland is dan ook:

- ➔ Voor het jaar 2018 (en zo mogelijk voor de komende raadsperiode) verzoekt de Rkc de raad om een aanvullend budget van € 7.500 per jaar. Het budget van € 12.500 per jaar komt dan op € 20.000 voor 2018 (en zo mogelijk per jaar komende raadsperiode).

De Rkc gaat graag met de raad het gesprek aan over de betekenis van de Rkc voor de raad, de rol van de Rkc hierin en hoe dat in Koggenland vormgegeven kan worden. Dit gesprek kan bijvoorbeeld tijdens de introductiebijeenkomst met de raad of op een ander te bepalen tijdstip.

We verwijzen verder naar de informatiebrief voor (nieuwe) raadsleden gedateerd 27 maart 2018.