

JAARVERSLAG 2009

Rekenkamercommissie Dinkelland



Voorwoord.

Op de volgende bladzijden treft u het Jaarverslag 2009, het vierde jaarverslag, van de rekenkamercommissie aan.

Naast de wettelijke verplichting om een jaarverslag op te stellen doet de rekenkamercommissie met plezier verslag van haar activiteiten 2009. Zij wil hiermee de leden van de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de burgers van de gemeente Dinkelland inzicht geven in de werkzaamheden die in 2009 door de rekenkamercommissie verricht zijn.

In dit verslagjaar hebben de werkzaamheden zich gericht op het afronden van het tweede en derde onderzoek als ook de evaluatie van het eerste onderzoek. In 2009 liep de benoemingstermijn van de externe leden af.

De rekenkamercommissie kijkt met voldoening terug op haar derde volledige zittingsjaar.

De rekenkamercommissie spreekt de dank uit voor de prettige wijze van samenwerking en de ondersteuning vanuit de griffie specifiek en in het algemeen het ambtelijk apparaat van de gemeente.

Voor vragen of een toelichting naar aanleiding van dit jaarverslag kunt u terecht bij de voorzitter van de rekenkamercommissie.

Dinkelland, februari 2010.

Rob R. Malag

Voorzitter rekenkamercommissie Dinkelland.

Inhoudsopgave.

Voorwoord.

<i>1. Inleiding</i>	<i>4</i>
<i>2. Samenstelling</i>	<i>4</i>
<i>3. Missie</i>	<i>5</i>
<i>4. Doelstellingen 2009</i>	<i>5</i>
<i>5. Werkzaamheden rekenkamercommissie</i>	<i>6</i>
<i>6. Financiële verantwoording</i>	<i>8</i>
<i>7. Vooruitblik 2010</i>	<i>10</i>
<i>Nawoord</i>	<i>10</i>

1. *Inleiding*

In de gemeenteraadsvergadering van 13 juni 2006 heeft de Raad van Dinkelland de twee externe leden, in de functies van voorzitter en onderzoeksdeskundige, benoemd in de Rekenkamercommissie Dinkelland. In de gemeenteraadsvergadering van 27 juni 2006 heeft de Raad van Dinkelland vier leden vanuit de gemeenteraad (interne leden) benoemd in de Rekenkamercommissie Dinkelland.

In 2009 is de rekenkamercommissie zes keer bijeen geweest om haar taak te kunnen invullen. Daarnaast zijn er in het kader van het derde onderzoek twee bijeenkomsten geweest met de drie andere rekenkamercommissies van Noord Oost Twente.

De rekenkamercommissie stuurt het jaarverslag toe aan:

- Gemeenteraad
- College van burgemeester en wethouders

Tevens hebben wij het jaarverslag aangeboden om op de website van de gemeente Dinkelland geplaatst te worden.

2. *Samenstelling*

De rekenkamercommissie van de gemeente Dinkelland is als volgt samengesteld:

Externe leden:

- De heer R.R. Malag, voorzitter
- De heer A.J. Kamstra, onderzoeksdeskundige

Interne leden:

- Mevrouw H.D. Kortink - Schiphorst
- Mevrouw J.H.M. Rikkink – Knippers
- De heer H.J.H. Goorhuis
- Mevrouw M.G.W. Ossenvoort - Beijerink

De rekenkamercommissie wordt ambtelijk ondersteund door mevrouw L.M.T. Krop. De ondersteuning is organisatorisch geplaatst bij de griffie en functioneel werkzaam voor de rekenkamercommissie.

Rekenkamercommissie netwerk.

De externe leden vervullen bij de gemeente Losser, de gemeente Tubbergen en de gemeente Oldenzaal dezelfde functies als bij de rekenkamercommissie van de gemeente Dinkelland. Hoewel de externe leden voor de vier gemeenten dezelfde werkzaamheden verrichten is er uitdrukkelijk sprake van vier afzonderlijke rekenkamercommissies.

3. *Missie*

De rekenkamercommissie Dinkelland heeft haar missie als volgt geformuleerd:

"De rekenkamercommissie wil door middel van haar onderzoeken een positieve bijdrage leveren aan de kwaliteit van het bestuur van de gemeente Dinkelland. Wij zetten in op het versterken van de controlerende en kaderstellende rol van de gemeenteraad."

4. *Doelstellingen 2009*

Doel algemeen

Het doel van de rekenkamercommissie komt tot uitdrukking in haar taak.

Deze is als volgt bepaald: *Het toetsen van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur op de drie onderdelen:*

Doelmatigheid:	Is de uitvoering van beleid zonder verspilling verlopen?
Doeltreffendheid:	Zijn de beoogde effecten van het beleid daadwerkelijk bereikt?
Rechtmatigheid:	Voldoet de uitvoering aan de wettelijke kader en regelgeving?

Hiertoe voert de rekenkamercommissie onderzoek uit. Het doel van deze onderzoeken is om inzicht te bieden in de prestaties van de gemeente als geheel en waar nodig het formuleren van aanbevelingen voor de toekomst.

Doel operationeel

Het operationeel doel van de rekenkamercommissie in 2009 was:

- a. Het afronden van het tweede onderzoek
- b. Het derde onderzoek te starten en werkzaamheden grotendeels af te ronden.
- c. Een evaluatie te starten van het eerste onderzoek.

Dit doel is getracht te bereiken door:

Voor a:

- Het presenteren van het eindrapport.

Voor b:

- Het bepalen van een onderzoeksonderwerp.
- Het onderzoek te verrichten conform het onderzoeksprotocol.
- Het rapport in 2009 op te sturen aan de Presidium, gemeenteraad, college en betrokkenen

Voor c:

- Het uitvoeren van een evaluatie onder betrokkenen.

<p>5. <i>Werkzaamheden rekenkamercommissie</i></p>
--

Algemeen

In 2006 zijn onderstaande documenten vastgesteld die de werkwijze en richtlijnen van de rekenkamercommissie bepalen:

1. *Reglement van Orde*
2. *Onderzoeksprotocol*
3. *Gedragcode voor de leden van de rekenkamercommissie*

De bovenstaande documenten zijn in december 2006 ter kennisname aangeboden aan de leden van de gemeenteraad en aan het College van Burgemeester en Wethouders. Deze documenten zijn statisch maar vormen wel de basis van de werkzaamheden van de rekenkamercommissie. De documenten zijn te vinden op: <http://www.dinkelland.nl/bestuur/gemeenteraad/rekenkamercommissie>.

Het afronden van het tweede onderzoek

In 2009 is het eindrapport van het tweede onderzoek gepresenteerd. Er was onderzoek gedaan naar het beleid privatisering van sportaccommodaties. Het rapport is op 20 april aangeboden aan het presidium. Vervolgens is het rapport op 22 april schriftelijk aangeboden aan de leden van de gemeenteraad

en is tegelijkertijd de pers geïnformeerd. Met het aanbieden van het rapport aan het Presidium was het onderzoek conform het onderzoeksprotocol formeel afgerond. Op verzoek van het Presidium is het rapport gepresenteerd in de openbare vergadering van de gemeenteraad van 26 mei 2009. Na de presentatie van het rapport heeft de rekenkamercommissie geen vragen of reacties ontvangen. Het rapport, inhoudende de conclusies en aanbevelingen, is openbaar en opvraagbaar. Tevens is het rapport te lezen op de website van de gemeente Dinkelland. De rekenkamercommissie heeft zich bij dit onderzoek laten ondersteunen door het bureau Berenschot.

Het derde onderzoek te starten en werkzaamheden grotendeels af te ronden.

De keuze voor een onderwerp wordt bepaald door een reeks van criteria en voor het derde onderzoek kwam hier, ter afsluiting van de eerste zittingstermijn van de externe leden, nog een dimensie bij. De vier rekenkamercommissies van Noord Oost Twente hebben gezocht naar een gemeenschappelijk onderwerp. De uiteindelijke keuze is gevallen op het onderwerp Verbonden Partijen.

In maart 2009 is het onderwerp door middel van het aanbieden van het Onderzoeksprogramma 2009 medegedeeld aan de leden van de gemeenteraad, het college en de gemeentesecretaris. Na bekendmaking van het onderwerp is de heer A. Kamstra, als onderzoeksdeskundige, gestart met het schrijven van de onderzoeksopzet, het opzetten van de planning en de taakverdeling. Daarna heeft hij het onderzoeksproces begeleid en zorg gedragen voor de afronding. De rekenkamercommissie heeft zich bij dit onderzoek laten ondersteunen door het bureau Van de Bunt.

Het gestelde doel om de feitelijke werkzaamheden in 2009 af te ronden is gehaald. In december 2009 is het eindrapport aangeboden aan het Presidium die vervolgens zal bepalen waar en wanneer dit rapport behandeld wordt. Alle raadsleden hebben het 'rapport verbonden' partijen ontvangen.

Evaluatie eerste onderzoek

In het kader van de nazorg heeft de rekenkamercommissie in het laatste kwartaal van 2009 een online enquête uitgezet om geïnformeerd te worden wat de opbrengsten zijn van het eerste onderzoek dat gepresenteerd is in 2008. Het is niet de taak van de rekenkamercommissie om aan dit onderzoek conclusies te

verbinden en aanbevelingen te doen. De uitkomsten van dit onderzoek zullen in januari 2010 aangeboden worden aan het Presidium met het verzoek deze uitkomsten bespreekbaar te maken in de daarvoor bestemde gremia. De rekenkamercommissie heeft zich bij dit onderzoek laten ondersteunen door het bureau 101 Research.

Kijken naar 2010 en verder.

De benoemingstermijn voor de externe leden liep medio 2009 ten einde. De gemeenteraad heeft besloten om deze termijn met drie jaar te verlengen. Beide externe leden hebben te kennen gegeven hun werkzaamheden voort te zetten.

In 2010 zijn er gemeenteraadsverkiezingen wat ook gevolgen zal hebben voor de rekenkamercommissie als het gaat over de samenstelling. Het is niet waarschijnlijk dat alle interne leden terugkomen in de rekenkamercommissie. De externe leden zien het als hun opdracht de 'nieuwe' interne leden te begeleiden.

Lidmaatschap

In 2009 is de rekenkamercommissie lid geweest van de Nederlandse vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVRK). Binnen deze vereniging worden ervaringen uitgewisseld. Tevens stelt de vereniging handreikingen op.

Website

De rekenkamercommissie heeft een verwijzing op de internetsite van de gemeente. Op deze pagina's staat relevante openbare informatie over de rekenkamercommissie en haar werkzaamheden.

6. Financiële verantwoording

Jaarbudget

Jaarlijks ontvangen wij van de griffier informatie over het budget. Bij het opstellen van de begroting is het budget over 2009 bepaald op € 26.000,--

Uitgaven

De uitgaven van de rekenkamercommissie beperken zich tot onderstaande posten:

- Contributie lidmaatschap NVRK
- Training en scholing.
- Inhuur extern bureau.
- Vergoedingen externe leden.

Kosten rekenkamercommissie periode 2006 - 2009

	2006	2007	2008	2009	Totaal
Inhuur onderzoeksbureau		€ 8.748,12	€ 19.223,18	€ 24.876,86	€ 52.848,16
Vergoeding externe leden	€ 2.202,60	€ 5.493,32	€ 6.810,30	€ 7.148,15	€ 21.654,37
Training en scholing		€ 1.084,73			€ 1.084,73
Overige (o.a. NVRR)		€ 310,79	€ 315,89	€ 326,08	€ 952,76
Totaal	€ 2.202,60	€ 15.636,96	€ 26.349,37	€ 32.351,09	€ 76.540,02

Deze cijfers zijn conform de informatie verstrekt door de afdeling financiën van de gemeente.

Afwijkingen t.o.v. budget

Bij de start van de rekenkamercommissie in juni 2006 werd uitgegaan van een budget van € 1,-- per inwoner. Als we uitgaan van gemiddeld 26.000 inwoners zou er voor 3,5 jaar in het totaal € 91.000,-- beschikbaar zijn geweest terwijl de totale uitgaven circa € 77.000,-- bedragen. Dit positief resultaat wordt met name bereikt door de samenwerking met de andere gemeenten waardoor het mogelijk is de kosten van de onderzoeksbureau op acceptabel niveau te houden. Daarnaast heeft de rekenkamercommissie geen dure overhead kosten. Het is niet waarschijnlijk dat het positief resultaat in 2010 of 2011 aangewend dient te worden of dat de rekenkamercommissie hierop een beroep doet.

Vergoeding externe leden.

De externe leden dienen per kwartaal of halfjaarlijks een onkostendeclaratie in. Zij ontvangen een vergoeding per vergadering, per gewerkt uur dat niet rechtstreeks in relatie staat met de vergadering, een vast bedrag aan tegemoetkoming materiële kosten en een reiskostenvergoeding voor reizen anders dan het bijwonen van de reguliere vergaderingen.

Kosten die geen uitgaven zijn voor de rekenkamercommissie.

De kosten die door het gemeentelijk apparaat gemaakt zijn, zoals ambtelijke ondersteuning, porto, kopieerkosten etc., zijn niet doorberekend aan de rekenkamercommissie.

7. *Vooruitblik 2010*

Voor 2010 zijn de volgende doelstellingen aangegeven:

1. Het begeleiden en indien nodig scholing van de nieuwe interne leden van de rekenkamercommissie.
2. Het presenteren in de gemeenteraad of in een commissie van het derde onderzoek.
3. Het aankondigen, uitvoeren en afronden van het vierde onderzoek.
4. Een evaluatie naar de opbrengsten van het tweede onderzoek.

Nawoord

Als je in één jaar alle doelstellingen bereikt hebt en daarnaast veel positieve geluiden gehoord hebt kan je terecht spreken dat 2009 voor de rekenkamercommissie een 'goed jaar' geweest is. Er is constructief en in prettige sfeer gewerkt, er is gediscussieerd over opvattingen en werkwijze met betrokkenen, niet altijd was men het eens met zaken hoe de rekenkamercommissie het geregeld had, soms was er weerstand en soms een extra overleg / uitleg nodig. Als rekenkamercommissie realiseren wij maar al te goed dat tegen onze rol binnen de gemeente op verschillende wijze wordt aangekeken. Vanzelfsprekend ervaren wij naast positieve ervaringen ook kritische geluiden maar wij hebben ons in onze werkzaamheden nooit onplezierig gevoeld. Wij hopen in deze zelfde sfeer en omgeving in 2010 te mogen werken alleen dan kan de rekenkamercommissie een toegevoegde waarde hebben voor de gemeenschap.