



Rekenkamercommissie Almelo

Jaarverslag 2005

Postadres:

**Gemeente Almelo
Rekenkamercommissie
Postbus 5100
7600 GC Almelo**

Bezoekadres:

**Stadhuisplein 1
7607 EK Almelo**

telefoon: **(0546) 54 17 65**
e-mail: **rekenkamer@almelo.nl**
internet: **www.almelo.nl**

Inleiding

In dit jaarverslag legt de RekenkamerCommissie Almelo (RCA) verantwoording af over haar werkzaamheden in 2005. De belangrijkste interne en externe activiteiten van de RCA in 2005 worden hierin toegelicht.

De RCA heeft als doel om de raad te ondersteunen zijn controlerende taak uit te voeren. De RCA geeft deze ondersteuning vorm door onderzoek te doen naar de (maatschappelijke) effecten van gemeentelijk beleid en naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid, van het gemeentelijk beheer en van de gemeentelijke organisatie, naar de rechtmatigheid van het gemeentelijk beheer, alsmede naar de rechtmatigheid en doeltreffendheid van instellingen waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd. (art. 2.1 lid 2 van de Verordening Rekenkamercommissie gemeente Almelo).

De RCA is zelfstandig in de keuze van haar onderwerpen van onderzoek, maar zal bij deze keuze onderwerpen, die zijn aangedragen door bijvoorbeeld de gemeenteraad, het college van B&W of de burgers van Almelo, nadrukkelijk betrekken.

De RCA is voornemens haar onderzoeken zoveel mogelijk zelf uit te voeren.

De RCA bestaat uit drie externe leden en drie raadsleden.

In 2005 bestond de RCA uit de volgende leden:

- drs. W.J. Oosterveld-Sanders, extern lid tevens voorzitter
- drs. A.B.M. Gloerich, extern lid tevens plaatsvervangend voorzitter
- dr. C.G.M. Jenniskens, extern lid
- drs. Th.N.J. van Rijmenam, raadslid
- G.W.L. Stork, raadslid
- C.H. van Woerkom, raadslid

De RCA wordt door drs. A.A. de Boer bijgestaan als secretaris/onderzoeker. Hij is per 1 februari 2005 in dienst getreden.

Februari 2006

1. Werkzaamheden in 2005

In de hierna volgende paragrafen doet de RCA verslag van de werkzaamheden die zij in 2005 heeft uitgevoerd.

1.1 Onderzoeken

1.1.1 Onderzoek naar de inhuur van derden in de gemeente Almelo

De RCA heeft als eerste te onderzoeken onderwerp gekozen voor het proces van inhuur van derden. De keuze voor dit onderwerp was mede ingegeven doordat de gemeenteraad in Almelo in een motie in 2004 heeft aangegeven dat de raad weinig inzicht heeft in de beleidskaders die aan inhuur van derden ten grondslag liggen en dat er geen goed overzicht bestaat van de kosten van inhuur van derden.

Doel van het onderzoek was inzicht te geven in de omvang van de inhuur en de werkwijze bij inhuur en zo aanbevelingen te doen over het instellen van beleidskaders rondom inhuur en het vergroten van de transparantie en beheersbaarheid van inhuur.

In september werd het onderzoek afgerond en werd de conceptnota van bevindingen voorgelegd voor hoor en wederhoor aan de gemeentesecretaris. De uiteindelijke nota van bevindingen heeft geleid tot een definitief rapport waarin ook de conclusies en aanbevelingen zijn opgenomen. Op grond van de bevindingen en conclusies heeft de RCA een vijftal aanbevelingen geformuleerd ten aanzien van:

- het stellen van een visie en beleidskaders;
- het opstellen en implementeren van een functionele categorie-indeling in het nieuwe financiële systeem;
- en het duidelijk stellen van regels voor dossiervorming.

Dit rapport werd voorgelegd voor bestuurlijk hoor en wederhoor aan het college. Het college heeft daarop een reactie gegeven en heeft aangegeven zich in de aanbevelingen te kunnen vinden. Het rapport met aanbevelingen werd op 2 november aan de gemeenteraad aangeboden en met een persconferentie op dezelfde datum werd het rapport openbaar gemaakt. De uiteindelijke behandeling in de gemeenteraad heeft door agenda technische kwesties pas plaatsgevonden op 10 januari 2006. De aanbevelingen werden door de raad in de vergadering van 10 januari 2006 integraal overgenomen. De raad heeft aanvullend op de aanbevelingen het college opgedragen binnen de lopende raadsperiode met een notitie te komen waarin de aanbevelingen nader worden uitgewerkt.

1.1.2 Oriënterend onderzoek naar de juridische control

Het onderzoek naar de juridische control was het tweede onderzoek van de Rekenkamercommissie (RCA) en heeft een oriënterend karakter. Dat wil zeggen dat een kortlopend onderzoek wordt verricht, waarin de RCA zich verdiept (in dit geval) in de situatie met betrekking tot juridische control. Het doel was meer informatie te verkrijgen om een gedegen afweging te kunnen maken of, en zo ja, hoe en wanneer het onderwerp juridische control door de RCA verder zal worden onderzocht.

Aangrijpingspunt bij dit oriënterend onderzoek vormde de legal audit die in 2000 is uitgevoerd en waarover in februari 2001 een rapport is verschenen waarin aanbevelingen zijn gedaan voor verbetering van de juridische functie. De RCA heeft onderzocht op welke wijze deze aanbevelingen in de organisatie zijn opgevolgd.

Het onderzoek is uitgevoerd in de periode van augustus tot december 2005. In december zijn de bevindingen en conclusies geformuleerd. Het rapport is in januari 2006 ter kennisgeving aan de raad en aan het college aangeboden. De RCA is tot de conclusie gekomen dat op grond van de bevindingen een diepgaander onderzoek naar juridische control nuttig en zinvol is. De RCA zal dit onderzoek op een later moment (mogelijk in 2007) uitvoeren.

1.1.3 Oriënterend onderzoek subsidiebeleid

In het onderzoeksprogramma 2005 is opgenomen om een oriënterend onderzoek te doen naar het subsidiebeleid in de gemeente Almelo. Het blijkt dat in veel gemeenten de subsidieverordening zowel door de subsidieverlenende als subsidieontvangende partij niet goed wordt nageleefd. Om inzicht te krijgen in hoeverre dit in Almelo voorkomt, acht de RCA het raadzaam het subsidiebeleid door te lichten.

Met het oriënterend onderzoek naar subsidiebeleid wil de RCA een (globaal) inzicht krijgen in het subsidiebeleid van de gemeente Almelo en de risico's, die de gemeente hiermee loopt. Op basis van de uitkomsten van dit oriënterend onderzoek besluit de RCA of en zo ja hoe het onderwerp verder wordt onderzocht.

De uitvoering en gereedkoming stonden gepland in het vierde kwartaal 2005. Deze termijn is niet gehaald en het onderzoek is doorgeschoven naar het eerste kwartaal in 2006.

1.2 Onderzoeksprogramma 2006

Voor het jaar 2006 heeft de RCA een onderzoeksprogramma opgesteld. Het Onderzoeksprogramma 2006 is het resultaat van een aantal inhoudelijke bijeenkomsten. Daarbij zijn een aantal onderzoeksonderwerpen besproken, sommige aangedragen door fracties uit de gemeenteraad of burgers van Almelo. In oktober 2005 heeft de RCA door middel van een persbericht, een advertentie in de lokale bladen en op de eigen website, de raadsleden en inwoners van de gemeente Almelo opgeroepen om onderwerpen aan te dragen.

Door de uitgangspunten, zoals vastgelegd in het Reglement van orde en de notitie Werkwijze te hanteren, heeft de RCA besloten in 2006 de volgende onderzoeken ter hand te nemen.

- Onderzoek naar de wijkontwikkelingsplannen in de gemeente Almelo. De RCA gaat dit onderzoek zelf uitvoeren en de afronding is voorzien in het 4^e kwartaal van 2006.
- Oriënterende onderzoeken. Naast bovengenoemd onderzoek wil de RCA in 2006 twee oriënterende onderzoeken uitvoeren, te weten:
 - Subsidiebeleid (verschoven van 2005 naar 2006)
 - Uitvoering van het grondbeleid

Nadat deze twee oriënterende onderzoeken zijn uitgevoerd, besluit er aanleiding is tot nader onderzoek.

1.3 Begroting 2006

De RCA heeft een budget van € 75.000. Voor het jaar 2006 heeft de RCA een verhoging van € 6.000 aangevraagd. Deze toename wordt veroorzaakt door een uitbreiding van het aantal uren van de ambtelijk secretaris, extra opleiding voor nieuwe leden en de ambtelijk secretaris en de opname van de post representatie. De gemeenteraad heeft op 10 november 2005 deze verhoging goedgekeurd.

1.4 Vergaderingen en overige activiteiten RCA

In 2005 heeft de RCA elf reguliere vergaderingen gehouden. De data waarop deze vergaderingen plaatsvonden waren: 18 januari, 25 februari, 24 maart, 28 april, 19 mei, 29 juni, 30 augustus, 29 september, 2 november, 24 november en 21 december.

In januari 2005 zijn het reglement van orde, de notitie werkwijze RCA, de begroting 2005 en het onderzoeksprogramma 2005 aan de raad aangeboden. In maart 2005 is het jaarverslag 2004 vastgesteld.

In april is met het presidium en het seniorenconvent een voorstel ontwikkeld voor de wijze waarop de raad de rapportages met de RCA wil gaan bespreken en afhandelen.

In november 2005 heeft de RCA besloten de tijdelijke aanstelling van de ambtelijk secretaris om te zetten in een vaste aanstelling met een uitbreiding van 4 uur per week ingaande 1 februari 2006.

In november heeft de RCA een interne cursus gemeentefinanciën gehouden. Met ondersteuning van een financieel deskundige uit de ambtelijke organisatie is aandacht besteed aan de werking van de financiële functie en van het Besluit Begroting en Verantwoording. De cursus is door de leden van de RCA als leerzaam ervaren.

In het kader van teambuilding hebben de leden van de RCA en de secretaris in mei een nuttig en aangenaam uitstapje gedaan. Doel was om de stad Almelo al fietsend en wandelend in al haar facetten beter te leren kennen.

Verder hebben diverse leden en de secretaris in 2005 een aantal bijeenkomsten en symposia bezocht die in het kader stonden van de lokale rekenkamer. Onder andere het jaarcongres en ledenvergadering van de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVRK) in april, een symposium over de lokale rekenkamers in Overijssel en Gelderland (april), een conferentie over sturing en control (juni). Op 1 oktober is door enkele leden de Dag van de Lokale Rekenkamer bijgewoond. De voorzitter heeft aan deze dag bijgedragen in de vorm van een workshop over de inhuur van derden.

2. Financiën in 2005

Voor het jaar 2005 was voor de RCA een budget beschikbaar van € **75.000**.

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

	Begroting 2005	Realisatie 2005
Ambtelijk secretaris	33.000	31.612
Vergoeding externe leden	27.000	27.060
Bedrijfsvoering/vergaderingen	3.000	1.963
Reizen/parkeren	1.000	1.091
Adviezen en externe ondersteuning	9.000	0
Onvoorzien, waaronder congresbezoek en representatie	2.000	786
Totaal	75.000	62.512

Dit betekent dat er over het jaar 2005 een positief saldo ontstaat van € 12.488.

Van adviezen en externe ondersteuning is in 2005 geen gebruik gemaakt. Uitgangspunt is dat zoveel mogelijk onderzoeken zelf worden gedaan door de leden van de RCA.

In de post bedrijfsvoering/vergaderingen is het lidmaatschapsgeld voor de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies opgenomen.