



Rekenkamercommissie Almelo

Jaarverslag 2006

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

Dit is al weer het derde jaarverslag van de RekenkamerCommissie Almelo (RCA). De belangrijkste interne en externe activiteiten van de RCA in het jaar 2006 worden in dit jaarverslag beschreven.

De RCA heeft als doel de raad te ondersteunen met name bij de uitvoering van zijn controlerende taak. 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 onafhankelijk in de keuze van haar onderwerpen van onderzoek, maar zal bij deze keuze onderwerpen die zijn aangedragen door de gemeenteraad, het college van B&W of de burgers van Almelo, nadrukkelijk betrekken.

De RCA voert haar onderzoeken zoveel mogelijk zelf uit. Volgens de verordening bestaat de RCA uit drie externe leden en drie raadsleden.

Begin 2006 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

Op 7 maart 2006 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden en moest de RCA afscheid nemen van de heren Van Rijmenam, Stork en Van Woerkom.

Met ingang van juni 2006 bestaat de RCA uit:

- 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
- J. Brand, raadslid
- ir. R.M. Kiès, raadslid
- vacature

De RCA wordt door drs. A.A. de Boer bijgestaan als secretaris/onderzoeker.

28 februari 2007

1. Werkzaamheden in 2006

In de hierna volgende paragrafen doet de RCA verslag van de werkzaamheden die zij in 2006 heeft uitgevoerd. Doordat de RCA begin maart 2006 afscheid heeft moeten nemen van haar drie interne leden en de nieuwe interne leden pas in juni zijn benoemd, heeft de RCA gedurende een aantal maanden haar werkzaamheden noodgedwongen op een laag pitje moeten zetten. Volgens de verordening moet de RCA in vergaderingen met minimaal vier leden aanwezig zijn om rechtsgeldige besluiten te kunnen nemen. Omdat de RCA bijna vier maanden uit slechts drie leden bestond, was het niet mogelijk om besluiten te nemen.

1.1 Onderzoeken

1.1.1 Onderzoek inhuur van derden

Het onderzoek inhuur van derden, het eerste onderzoeksrapport van de RCA, is op 10 januari 2006 in de gemeenteraad behandeld. De aanbevelingen werden door de raad integraal overgenomen. De raad heeft aanvullend op de aanbevelingen het College opgedragen binnen de lopende raadsperiode (januari tot maart 2006) met een notitie te komen waarin de aanbevelingen nader worden uitgewerkt. De RCA heeft een vijftal aanbevelingen aangedragen 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.

In september 2006 is in het College een ambtelijke nota met betrekking tot de uitwerking van de aanbevelingen vastgesteld. In deze nota is het begrippenkader nader omschreven en zijn enkele maatregelen benoemd om de aanbevelingen uit te kunnen voeren. De gemeenteraad is van deze notitie in september/oktober 2006 in kennis gesteld.

Het rapport inhuur derden is ingestuurd voor de prijsvraag Goudvink 2006. Alhoewel het rapport niet geleid heeft tot een prijs of een eervolle vermelding heeft de jury het rapport in positieve zin gewaardeerd.

1.1.2 Oriënterend onderzoek juridische control

Het onderzoek naar de juridische control was het tweede onderzoek van de 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.

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 was opgenomen dat de RCA een oriënterend onderzoek zou doen naar het subsidiebeleid in de gemeente Almelo. De reden daarvoor was gelegen in het feit dat in veel gemeenten de subsidieverordening zowel door de subsidieverlenende als subsidieontvangende partij niet goed blijken te worden nageleefd. Om inzicht te krijgen in hoeverre dit in Almelo voorkomt, achtte de RCA het raadzaam het subsidiebeleid door te lichten. De RCA is met dit onderzoek begonnen in 2005. Het onderzoek had een doorloop in 2006 maar kon helaas niet meer worden afgerond voor het vertrek van de interne leden in maart 2006. Daardoor heeft het tot september 2006 geduurd, voordat de RCA het rapport in definitieve versie heeft aangeboden aan de raad.

Met het oriënterend onderzoek naar subsidiebeleid wilde 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 wilde de RCA besluiten of en zo ja hoe het onderwerp verder wordt onderzocht. De conclusie van het onderzoek is inderdaad, dat de RCA een diepgaand onderzoek wil doen naar het subsidiebeleid, waarbij de nadruk zal komen te liggen op de budgetsubsiëring en de invoering en omgang met prestatiecontracten.

1.1.2 Onderzoek wijkontwikkelingsplannen

In het onderzoeksprogramma voor 2006 was een onderzoek naar de wijkontwikkelingsplannen aangekondigd. In het najaar van 2006 is dit onderzoek daadwerkelijk van start gegaan, nadat er al wel het nodige voorwerk was verricht. Zo heeft een delegatie van de RCA, die zich ook met het onderzoek zou gaan bezig houden, op 20 juni een fietstocht gehouden door de wijk Sluitersveld onder begeleiding van de stadsdeelcoördinator mevrouw José de Vries. Naar de mening van de deelnemers heeft dit erg verhelderend gewerkt. In november 2006 is een start gemaakt met de interviews. Naar verwachting zal de RCA in maart de nota van bevindingen voorleggen voor ambtelijk hoor- en wederhoor. Nadat ook het bestuurlijk hoor- en wederhoor heeft plaats gevonden, zal het rapport worden aangeboden aan de raad.

1.1.3 Oriënterend onderzoek grondbeleid

In het najaar van 2006 is een start gemaakt met het oriënterend onderzoek naar het grondbeleid. Het doel van dit onderzoek is om duidelijkheid te krijgen over of en zo ja, hoe een diepgaand onderzoek naar het grondbeleid er uit moet gaan zien.

Het oriënterend onderzoek grondbeleid bestaat uit drie stappen. In eerste instantie zal worden geïnventariseerd op welke wijze de gemeente Almelo thans invulling geeft aan de informatieverschaffing over het grondbeleid. In de tweede plaats wordt een literatuuronderzoek verricht naar (rekenkamer)onderzoeken door andere gemeenten. Tot slot zal worden nagegaan hoe de gemeenteraad denkt over de invulling van en haar betrokkenheid bij het verantwoordingsproces. De rapportage over dit onderzoek zal in maart 2007 afgerond zijn.

1.1.4 Informatie aan de gemeenteraad

Op 28 november presenteerde de RCA, mede op verzoek van de gemeenteraad, in een informatieve raadsbijeenkomst aan de leden van de gemeenteraad de voortgang van de op dat moment lopende onderzoeken naar de wijkontwikkelingsplannen en naar het grondbeleid.

1.2 Zelfevaluatie

Voor het vertrek van de drie interne leden heeft de RCA op 20 januari 2006 een zelfevaluatie gehouden. De evaluatie bestond uit twee onderdelen. Als eerste heeft de RCA de gang van zaken met betrekking tot het onderzoek inhuur derden geëvalueerd. De sterke en zwakke punten uit dit onderzoek en de verbeterpunten, die de RCA daarin ziet, zijn opgesomd. Ten tweede heeft de RCA haar functioneren in het algemeen tegen het licht gehouden. Helaas was het niet meer mogelijk om een algemene evaluatie met de raad te houden voor de raadsverkiezingen van maart 2006. Omdat er daarna een sterk vernieuwde raad is aangetreden, wordt deze evaluatie uitgesteld tot eind 2007.

1.3 Vergaderingen en overige activiteiten RCA

In 2006 heeft de RCA acht reguliere vergaderingen gehouden. De data waarop deze vergaderingen plaatsvonden waren: 19 januari, 9 februari, 3 maart, 18 april, 7 september, 4 oktober, 2 november en 23 november. Op 18 mei en 21 juni is de RCA in onvolledige samenstelling bijeengewees om de reguliere voortgang van de activiteiten te bespreken.

Op 3 maart 2006 is op passende wijze afscheid genomen van de interne leden de heren Van Rijmenam, Stork en Van Woerkom.

Op 18 april hebben de leden van de RCA zich voorgesteld aan de nieuwe raad en iets verteld over het rekenkamerwerk in het algemeen en over de RCA in het bijzonder.

In mei en juni hebben de voorzitter en een extern lid zitting genomen in de selectiecommissie voor de sollicitaties van de nieuwe interne leden. Tot onze spijt heeft ook een tweede ronde in totaal slechts twee geschikte kandidaten voor de RCA opgeleverd.

Verder hebben diverse leden en de secretaris in 2006 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, de Dag van de Lokale Rekenkamer en de kring van secretarissen van de NVRK.

De secretaris heeft in het voorjaar deelgenomen aan de postacademische opleiding rekenkameronderzoek aan de Erasmusuniversiteit te Rotterdam. Ten aanzien van de huisvesting van de secretaris en de RCA is in juni 2006 een geschikt onderkomen in het stadhuis gevonden. Thans beschikt de RCA over een representatieve werkkamer met voldoende vergader- en bezoekmogelijkheden.

2 Financiën in 2006

Voor het jaar 2006 was voor de RCA een budget beschikbaar van **€ 81.420**. Naast het reguliere budget van € 75.420, was er een incidenteel bedrag van € 6.000 extra beschikbaar in verband met opleiding van secretaris en nieuwe interne leden.

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

| | Begroting 2006 | Realisatie 2006 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Ambtelijk secretaris | 40.000 | 37.849 |
| Vergoeding externe leden | 27.000 | 27.060 |
| Bedrijfsvoering/vergaderingen | 4.420 | 1.852 |
| Reizen/parkeren | 1.000 | 1.318 |
| Adviezen en externe ondersteuning | 0 | 0 |
| Onvoorzien, waaronder congresbezoek, opleidingen en representatie | 9.000 | 2.603 |
| Totaal | 81.420 | 70.682 |

Dit betekent dat er over het jaar 2006 een positief saldo ontstaat van € 10.738. Van dit saldo is € 3.000 gereserveerd voor opleidingen voor de nieuwe leden in het jaar 2007.

De ambtelijk secretaris heeft op 1 februari 2006 een vaste aanstelling met een uitbreiding van 4 uur per week gekregen.

Van adviezen en externe ondersteuning is in 2006 geen gebruik gemaakt.

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