



**Rekenkamercommissie
BEL**



Jaarverslag 2010



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Samenstelling Rekenkamercommissie BEL	3
3. Uitgevoerde onderzoeken en korte toetsen in 2010	4
4. Lopende onderzoeken	6
5. Niet uitgevoerde/afgewezen korte toetsen	6
6. Evaluatie Rekenkamercommissie	7
7. Financiën	8



Rekenkamercommissie BEL



1. Inleiding

Het jaar 2010 was voor de Rekenkamercommissie BEL een veelbewogen jaar. Niet alleen werden er twee grote onderzoeken en twee korte toetsen opgeleverd. Ook werd een nieuwe gemeenteraad gekozen waardoor onze Rekenkamercommissie met een grote groep nieuwe opdrachtgevers te maken kreeg. Daarnaast kreeg de commissie een nieuw bestuurslid.

Het jaar eindigde met een uitgebreide discussie over de toekomst van de Rekenkamercommissie en mogelijke bezuinigingen. Dit vond plaats tijdens de vergaderingen over de begroting 2011. Mede als gevolg hiervan is in het najaar gestart met de evaluatie van de rekenkamercommissie, die begin 2011 gereed moet zijn.

De Rekenkamercommissie BEL wil de discussie niet uit de weg gaan en hoopt dat de evaluatie tot een betere samenwerking tussen de commissie en de drie raden zal leiden.

2. Samenstelling Rekenkamercommissie BEL

De Rekenkamercommissie BEL bestond in 2010 uit de volgende drie externe leden:

- De heer R. Mol (voorzitter);
- De heer B. Homan (penningmeester tot 1 juli 2010);
- De heer M. Daamen (penningmeester vanaf 1 juli 2010).

De nevenfuncties van de drie externe leden staan vermeld op de website van de Rekenkamercommissie BEL (www.rekenkamerbel.nl).

Raadsleden uit de drie gemeenten maken geen deel uit van de commissie. Vanuit iedere raad is wel de plaatsvervangend voorzitter aangewezen als bestuurslid van de Stichting Rekenkamer BEL. Het Bestuur bestond in 2010 uit de volgende personen:

- Mevrouw C. Bölger-Schoenmakers (Blaricum);
- Mevrouw A.A.E.M Grothauzen-Robeers (Eemnes tot 1 december 2010);
- De heer J.C.J Eek (Eemnes vanaf 1 december 2010);
- De heer E.H.J. Wortel (Laren).

Mevrouw Grothauzen-Robeers heeft eind 2010 besloten te stoppen met haar werk als raadslid. Hiermee is ook haar lidmaatschap van het bestuur van de Rekenkamercommissie BEL komen te vervallen. In haar plaats is de heer Eek tot bestuurslid namens de gemeente Eemnes benoemd.



3. Uitgevoerde onderzoeken en korte toetsen in 2010

In 2010 is aan drie onderzoeken gewerkt: Subsidiebeleid, Integriteitbeleid en Beheersing grote (bouw)projecten 2007-heden. De eerste twee zijn in 2010 gereed gekomen. Zij zijn in de drie raden behandeld. Daarnaast zijn twee korte toetsen uitgevoerd: Cultuurhuis Laren en Riool- en Afvalstoffenheffing Blaricum. Het onderzoek Beheersing grote (bouw)projecten 2007-heden en de korte toets Riool- en Afvalstoffenheffing Blaricum zullen begin 2011 gereed zijn.

Onderzoek	Blaricum	Eemnes	Laren
Subsidiebeleid	25 mei	31 mei	26 mei
Integriteitbeleid	19 oktober	26 oktober	20 oktober
Cultuurhuis Laren	n.v.t.	nvt	24 november
Riool- en Afvalstoffen Blaricum	22 februari	nvt	nvt
Grote projecten	Begin 2011	Begin 2011	Begin 2011

Subsidiebeleid

Als eerste is in 2010 het onderzoek 'Subsidiebeleid' gereed gekomen. In dit onderzoek is de kwaliteit (doelmatigheid en doeltreffendheid) van de subsidieverstrekking onderzocht. Ook was het doel inzicht te krijgen in de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad ten aanzien van het instrument subsidies.

Geconcludeerd werd dat de drie gemeenten op een verschillende manier met subsidieverlening omgaan, waarbij de één meer succesvol is dan de ander. Het samengaan van de drie organisaties in één werkorganisatie heeft op dit gebied nog niet tot standaardisatie en verbeteringen geleid.

De rekenkamercommissie heeft dan ook een aantal aanbevelingen gedaan ter verbetering van het proces. De belangrijkste aanbeveling betrof echter het harmoniseren van de processen, procedures, termijnen etc. in BEL-verband zodat het subsidieproces zo efficiënt mogelijk uitgevoerd kan worden. Deze aanbeveling dient te worden opgepakt door de BEL-organisatie.

In het raadsbesluit is opgenomen dat de aanbevelingen met ingang van het subsidiejaar 2011 moeten worden doorgevoerd. Dit besluit is in alle drie de gemeenteraden aangenomen. Niet bekend is of de aanbevelingen ook daadwerkelijk zijn uitgevoerd.



Rekenkamercommissie BEL



Integriteitbeleid

Bij de Rekenkamercommissie zijn in het verleden een aantal vragen binnengekomen die gerelateerd waren aan het onderwerp integriteit. De Rekenkamer vindt zichzelf echter niet het juiste orgaan om de integriteit van mensen of organisatieonderdelen te onderzoeken. Daarom is ervoor gekozen om het integriteitbeleid in zijn geheel te onderzoeken, waarbij specifiek bekeken is in hoeverre de organisatie ervoor zorgt dat integriteitbreuken voorkomen kunnen worden.

De centrale onderzoeksvraag luidde dan ook: Geef een oordeel over de kwaliteit van het integriteitsysteem (dat de integriteit van de BEL gemeenten op ambtelijk niveau moet waarborgen), teneinde de organisatie aanvullende zekerheid te geven over de afdekking van de integriteitrisico's alsmede handvatten te bieden voor (daar waar mogelijk) verdere verbetering daarvan. Dit onderzoek was het eerste onderzoek dat geheel zelfstandig door de Rekenkamercommissie is uitgevoerd, dus zonder een extern bureau in te huren. Hierdoor was dit onderzoek relatief goedkoop.

Uit het onderzoek bleek dat de eerste stappen richting een goed integriteitbeleid zijn gezet, echter dat voor een goede werking ervan nog een aantal vervolgstappen dienen te worden gezet. Het onderzoeksrapport kan als leidraad dienen voor de ontwikkeling daarvan. In de bijlage bij het rapport staan punten opgenomen waaraan een goed integriteitbeleid moet voldoen. Wij hebben de drie gemeenteraden aangeraden de BEL-organisatie op te dragen het integriteitbeleid op korte termijn verder te ontwikkelen zodat het aan al deze punten voldoet. De checklist in de bijlage kan dan door de organisatie en de raden worden gehanteerd als toetsingskader voor komende beleidsstukken.

Het raadsbesluit waarin de aanbevelingen staan opgenomen is in alle drie de raden aangenomen. Over in hoeverre de aanbevelingen ook daadwerkelijk zijn opgevolgd heeft de Rekenkamercommissie geen informatie.

Cultuurhuis Laren

Op verzoek van raadsleden in Laren is een korte toets uitgevoerd naar uitgangspunten van de exploitatieopzet van het Cultuurhuis in Laren.

Geconcludeerd is dat de exploitatieopzet past binnen de door de Raad gestelde kaders. Dat neemt niet weg dat er verbeteringen mogelijk waren. Deze verbeteringen hebben met name te maken met onzekere factoren binnen een exploitatieopzet. Daarom heeft de rekenkamercommissie



aanbevolen volgende versies van de exploitatieopzet te voorzien van een deugdelijke risicoparaagraaf.

Het raadsbesluit met daarin de voorgestelde aanbevelingen is in de gemeenteraad van Laren aangenomen. Er is geen inzicht in de opvolging van de aanbevelingen.

4. Lopende onderzoeken

Riool- en afvalstoffenheffing Blaricum

Op verzoek van een aantal gemeenteraadsleden is in 2010 een onderzoek gestart naar onderbouwing van de kosten en tarieven van de riolrechten en afvalstoffenheffing in de begroting 2011 van Blaricum.

Het resultaat van deze korte toets is op 22 februari 2011 in de raad van Blaricum besproken.

Beheersing grote (bouw)projecten 2007-heden

Bij de Rekenkamercommissie zijn de afgelopen jaren verscheidene vragen binnengekomen over diverse aspecten van specifieke bouwprojecten. Veelal ging het om lopende projecten. Aangezien de commissie geen onderzoek uitvoert naar lopende zaken, om het proces niet te beïnvloeden, konden deze vragen niet door de commissie worden onderzocht.

Toch wilde de Rekenkamercommissie voldoen aan de vraag van veel raadsleden en daarom is het onderzoek beheersing grote projecten gestart. In dit onderzoek wordt bekeken of de BEL-organisatie voldoende in staat is om grote bouwprojecten uit te voeren en te beheersen. Dit wordt onderzocht door per gemeente een aantal voorbeeldprojecten te onderzoeken.

Het onderzoek is eind 2010 gestart, maar heeft in de uitvoering vertraging opgelopen, waardoor het onderzoek pas medio 2011 gereed zal zijn.

5. Niet uitgevoerde / afgewezen korte toetsen

De volgende aanvragen voor een korte toets zijn bij de Rekenkamercommissie binnengekomen, maar om de daarbij aangegeven redenen niet uitgevoerd.

-Raadsvoorstel Singer (Laren): Niet uitgevoerd. Op het moment van de aanvraag was het programma van de Rekenkamercommissie overvol. De korte termijn waarop het onderzoek zou moeten worden uitgevoerd, kon op



Rekenkamercommissie BEL



dat moment door de Rekenkamercommissie niet worden waargemaakt. Afgesproken is dat in de loop van 2011 opnieuw wordt bekeken of een korte toets nodig is.

-Rioolheffingen (Eemnes): Niet uitgevoerd. Op het moment van de aanvraag moest er nog een aantal raadvragen door het college worden beantwoord. De Rekenkamer vond het belangrijk deze beantwoording eerst af te wachten. Op het moment dat dezelfde vraag vanuit Blaricum werd gesteld heeft de Rekenkamercommissie gedacht beide vragen te combineren tot één korte toets. Echter de aanvrager in Eemnes gaf op dat moment aan vooralsnog geen behoefte te hebben aan de korte toets.

-Quick scan rekenrente in BEL gemeente (Laren): Afgewezen. Dit verzoek is aangevraagd door het college van Laren. Op zich staat de Rekenkamercommissie niet onwelwillend tegen een verzoek vanuit het college. Echter er was in 2010 nog maar ruimte voor één korte toets en die wilde de commissie graag beschikbaar houden voor een verzoek vanuit één van de raden. Daarnaast was reeds een verzoek voor Laren gehonoreerd (Cultuurhuis Laren).

-Clustergebouw (Eemnes): Afgewezen. Dit verzoek is afgewezen, omdat naar het idee van de rekenkamercommissie de vraag te uitgebreid was om binnen het kader van een korte toets uit te voeren. Daarnaast was gestart met het onderzoek naar grote bouwprojecten waarbij de algemene gang van zaken rondom dit soort projecten ook wordt onderzocht.

6. Evaluatie Rekenkamercommissie

De samenwerkingsovereenkomst tussen de drie gemeenten is in 2010 opnieuw vastgesteld. Afgesproken was dat bij de behandeling van deze overeenkomst een evaluatie van de Rekenkamerfunctie beschikbaar moest zijn. Deze evaluatie was echter nog niet gereed. Onder voorbehoud van de evaluatie is de overeenkomst toch vastgesteld.

De evaluatie van de rekenkamerfunctie wordt niet door de rekenkamercommissie zelf uitgevoerd. Dit om eventuele belangenverstrengeling te voorkomen. Wel is afgesproken dat de kosten van het onderzoek ten laste van het budget van de rekenkamercommissie komt.

De rekenkamercommissie hecht veel belang aan de uitkomsten van de evaluatie. De afgelopen jaren heeft de rekenkamercommissie veel ingezet op verbeteringen van het instrument rekenkamer. Zo is de korte toets bedacht, waarmee binnen afzienbare tijd antwoord gegeven kan worden op raadvragen. Ook is geïnvesteerd in bekendheid van de rekenkamerfunctie



bijvoorbeeld door in een gezamenlijke bijeenkomst van raadsleden te vertellen over de werking en de mogelijkheden van de rekenkamer.

Ondanks deze veranderingen denkt de rekenkamer dat er nog meer te verbeteren valt. De commissie wil daarom graag met de raadsleden in overleg over de uitkomsten van de evaluatie.

7. Financiën

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Onderzoeken vanuit 2009	19.966	16.681	3.285
Onderzoeken 2010	21.500	18.254	3.246
Korte Toets 2010	22.500	15.084	7.416
Honorering leden	19.800	22.470	-2.670
Overige kosten	2.200	1.491	709
Totaal	85.966	73.980	11.986

De kosten van de onderzoeken die doorliepen vanuit 2009 zijn lager uitgevallen dan in eerste instantie gedacht. Dit komt doordat deze onderzoeken voor een gedeelte door de rekenkamercommissie zelf zijn uitgevoerd. Dit is goedkoper dan het inhuren van een externe partij.

De kosten van het onderzoek uit 2010 zijn ook ruim 3.000 lager dan begroot. Ook dit wordt veroorzaakt doordat het onderzoek gedeeltelijk door de Rekenkamercommissie zelf is uitgevoerd.

Omdat er in 2010 in plaats van drie maar twee korte toetsen zijn uitgevoerd, resteert nog het budget van één korte toets.

De honorering van de leden van de rekenkamercommissie is in 2010 aangepast met de inflatiecorrectie van de afgelopen jaren. Vandaar dat een stijging is te zien.

Per saldo resteert een voordelig resultaat van bijna 12.000 euro. Voorgesteld wordt het resultaat vrij te laten vallen aan de drie gemeenten. Iedere gemeente ontvangt daardoor eenmalig 4.000 euro.