

Rekenkamercommissie BUCH

Jaarverslag 2019

Jaarplan 2020

Rekenkamercommissie BUCH-gemeenten

Leden

J.M. de Groot, voorzitter

E.J. van den Brink

F.C.A. van der Knaap

W.S. Zorg

Secretariaat

E. Gieselaar

elise@gieselaar.nl

E-mail

rekenkamerbuch@bergen-nh.nl

Voorwoord

Graag bieden wij u hierbij het jaarverslag 2019 en het Jaarplan 2020 aan van de Rekenkamercommissie (Rkc) van de BUCH-gemeenten.

Het jaarverslag bevat de weergave van de activiteiten die de Rkc in 2019 heeft uitgevoerd en de financiële verantwoording daarover. Het afgelopen jaar hebben wij u via periodieke voortgangsberichten op de hoogte gehouden van onze werkzaamheden. Met dit jaarverslag voldoet de Rkc aan de verplichting voortvloeiende uit de [Verordening gemeenschappelijke rekenkamercommissie BUCH 2018](#).

Wij hebben het afgelopen jaar met veel plezier gewerkt aan de ondersteuning van uw controlerende en kaderstellende taak en zijn van plan dat in 2020 krachtig voort te zetten. We zijn ervan overtuigd dat de goede samenwerking met uw gemeenteraden en de werkorganisatie zal worden gecontinueerd.

Omdat wij eerder nog geen volledig Jaarplan 2020 aan uw raden hebben doen toekomen is dit Jaarverslag 2019 meteen ook aangevuld met een compact Jaarplan 2020 (inclusief begroting). Daarnaast willen wij graag doorgaan met het sturen van periodieke nieuwsbrieven zodat u altijd op de hoogte bent van onze lopende onderzoeken. En natuurlijk kunt u ons ook altijd zelf benaderen met vragen, of onze website raadplegen www.rekenkamercommissiebuch.nl

Wij hopen dat 2020 weer een mooi onderzoeksjaar wordt!

Met vriendelijke groet,

J.M. de Groot

Voorzitter Rkc BUCH

Jaarverslag 2019

1. Inleiding

Met dit jaarverslag willen wij u informeren over de werkzaamheden die wij het afgelopen jaar hebben verricht. Op 1 november 2018 is de huidige Rkc officieel geïnstalleerd. De resterende maanden van dat kalenderjaar hebben in het teken gestaan van kennismaking met verschillende partijen en oriëntatie op mogelijke onderzoeksonderwerpen. Vanaf begin 2019 is de Rkc in volle vaart met haar werkzaamheden aangevangen. Dat heeft niet alleen geresulteerd in diverse (lopende) onderzoeken maar tevens in een veelvoud aan andere activiteiten. In dit jaarverslag schetsen wij u in paragraaf 2 eerst kort het verloop van de diverse onderzoeken in het kalenderjaar 2019. Vervolgens doen wij in paragraaf 3 beknopt verslag van de overige activiteiten. In paragraaf 4 is de financiële verantwoording opgenomen.

2. Onderzoeken in 2019

Begin 2019 is als resultaat van de oriëntatie een groslijst met mogelijk te onderzoeken onderwerpen opgesteld. Daarbij is de afspraak gemaakt om deze groslijst periodiek te herzien. [De huidige groslijst treft u in de bijlage aan onder de naam 'Voorraadagenda']. De Rkc heeft vervolgens begin 2019 als eerste onderzoeksonderwerp 'de inhuur van externen' geselecteerd.

Onderzoek naar de inhuur van externen

Het eerste onderzoek van de Rkc richt zich op de inhuur van externen door de BUCH (werkorganisatie). Begin 2019 is allereerst door de Rkc een onderzoeksopzet opgesteld en ter kennisneming met de gemeenteraden gedeeld. In deze opzet zijn de beoogde reikwijdte van het onderzoek, de onderzoeksopzet en aanpak en de wijze van rapporteren opgenomen. Na het opvragen van diverse offertes en het voeren van gesprekken met verschillende onderzoeksbureaus, is eind maart 2019 de opdracht verstrekt aan twee externe onderzoekers. Begin april zijn deze aan de slag gegaan.

Helaas deden zich bij de uitvoering van het onderzoek tegenvallers voor. In de eerste plaats bleek dat het onderzoek moest voldoen aan de eisen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en dat we daarvoor een verwerkersovereenkomst moesten sluiten. Dat is uiteindelijk goed afgerond en heeft ook geleid tot een apart overleg van de Rekenkamercommissie met de privacy experts van de BUCH-organisatie (zie onderstaand). Daarnaast viel het niet mee om de gevraagde onderzoeksgegevens te verzamelen. Het

onderzoek betreft alle vier de gemeenten én de BUCH-organisatie en dat stelt hoge eisen aan coördinatie en organisatie van het onderzoek. De moeizame voortgang heeft geleid tot een vertraging van circa vijf maanden ten opzichte van de oorspronkelijke planning.

Op het moment van schrijven van dit jaarverslag (d.w.z. circa 1 april) zijn alle gegevens verzameld en alle interviews afgenomen, en ligt er een concept-eindrapportage bij de Rekenkamercommissie. Die verwachten we in april aan de organisatie te kunnen voorleggen voor een feitencheck, om daarna de bestuurlijke reactie van de colleges te kunnen vragen. We verwachten voor het zomerreces de eindrapportage aan uw raden te kunnen aanbieden.

Onderzoek naar het subsidiebeleid en – uitvoering in Uitgeest

In haar tweede onderzoek richt de Rkc zich op het subsidiebeleid en de uitvoering daarvan in de gemeente Uitgeest. Dit onderzoek is soepel volgens planning verlopen en heeft interessante bevindingen opgeleverd. Inmiddels is de eindrapportage aan de gemeenteraad van Uitgeest ter hand gesteld. Het college heeft laten weten de aanbevelingen te zullen opvolgen.

Onderzoek naar Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)

Zoals eerder bericht heeft de Rekenkamer van de gemeente Alkmaar het initiatief genomen om een onderzoek uit te voeren naar de risico's die de deelnemende gemeenten binnen het huidige financieel meerjarenperspectief van de GGD HN lopen en naar de mate waarin de verschillende gemeenteraden zicht hebben op financiën en werkwijze van de GGD HN. Onder de deelnemende gemeenten zijn ook de gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo. Diverse Rkc's, waaronder de uwe, hebben zich bij het Alkmaarse initiatief aangesloten. De startbijeenkomst vond op 29 oktober jl. plaats en een goed deel van de deskresearch en interviews met o.a. bestuurders, raadsleden en medewerkers van de betrokken gemeenten en de GGD HN, heeft in 2019 plaatsgevonden. Momenteel loopt het traject van de ambtelijke wederhoor, gevolgd door de bestuurlijk reacties. We mikken erop om het rapport vóór de zomer aan de raden te kunnen aanbieden

Onderzoek naar de infrastructuur van de klachtbehandeling binnen de BUCH

In haar vergadering van 11 november 2019 is door de Rkc de onderzoeksopzet vastgesteld voor bovengenoemd onderwerp. De centrale onderzoeksvraag luidt: "Is de infrastructuur voor behoorlijke klachtbehandeling in de BUCH-gemeenten adequaat en worden de BUCH-gemeenteraden voldoende geïnformeerd over de klachtbehandeling in hun gemeente?" Eind november en begin december zijn vervolgens offertes gevraagd en zijn gesprekken gevoerd met offererende onderzoeksbureaus en medio december is een onderzoeksbureau geselecteerd.

De onderzoekers zijn inmiddels volop aan de slag. Naar verwachting zal er een eerste concept-rapport eind mei bij de Rekenkamercommissie gereed zijn, als de daarop volgende

hoor- en wederhoorrondes vlot verlopen zou het mogelijk moeten zijn de eindrapportage nog voor het zomerreces aan uw raden te sturen, anders wordt het vlak daarna.

3. Overige activiteiten leden van de Rkc

Naast het uitzetten en begeleiden van voornoemde onderzoeken, worden (veel) meer activiteiten ontplooid. Voor een deel vloeien die logischerwijs voort uit het takenpakket van de Rkc. Voor een ander deel zijn die activiteiten gericht op het opbouwen en onderhouden van relevante netwerken en het op niveau houden van inhoudelijke kennis.

Eigen website

Eén van de activiteiten die uit het takenpakket voortvloeit is de opzet van een website. De Rekenkamercommissie BUCH hecht aan transparantie, herkenbaarheid en actualiteit. Om deze aspecten maximaal tot hun recht te laten komen, is door ons gekozen voor het opzetten van een eigen website. Deze website is inmiddels online en te raadplegen via: www.rekenkamercommissiebuch.nl. De toegankelijkheid is in overeenstemming gebracht met de wettelijke vereisten voor de mensen met een visuele beperking. Op de website zijn onder meer de onderzoeksrapporten, de jaarstukken en de privacyverklaring te raadplegen. Ook kan men door middel van een contactformulier vragen en opmerkingen aan de Rkc meegeven. Verder zijn op de website links aangebracht naar de vier gemeenten en vice versa, zodat de bereikbaarheid over en weer optimaal is.

Privacy/AVG

Ook de Rekenkamercommissie verwerkt soms persoonsgegevens in het kader van de onderzoeken en moet zich houden aan de bepalingen uit de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Als wij onderzoeken laten doen door derden dan moeten we daarmee een zogenaamde verwerkersovereenkomst sluiten.

De voltallige Rekenkamercommissie heeft daarom een informatieve bijeenkomst gehad met de Privacy Officer van de BUCH-organisatie.

In vervolg daarop heeft Evert Jan van den Brink van de Rekenkamercommissie samen met de Privacy Officer de 'Checklist: houd grip op persoonsgegevens' van de Autoriteit Persoonsgegevens nagelopen. Binnenkort zal een bijeenkomst met de Functionaris Gegevensbescherming van de BUCH gepland worden om de Rekenkamercommissie helemaal AVG-proof te maken.

Externe partijen

- De wetgeving die op decentrale rekenkamers van toepassing is, staat voor enige veranderingen. De *Wet versterking decentrale rekenkamers* ligt op dit moment voor bij de Tweede Kamer. Eén van de leden van Rkc, Frank van der Knaap, is nauw betrokken

bij de advisering aan het ministerie van BZK over dit onderwerp.

- De NVRR (Nederlandse Vereniging voor Rekenkamers en Rekenkamercommissies) heeft een juridische denktank opgezet. Deze denktank behandelt veel voorkomende vragen van rekenkamer(commissies) in den lande. Namens de Rkc heeft Wouter Zorg zitting in dit gremium.
- Namens de Rkc neemt de voorzitter, Judith de Groot, deel aan overleg met een aantal andere Rekenkamers uit de regio ‘boven het IJ’. Het is nuttig en informatief om met andere rekenkamers kennis uit te wisselen en van elkaar te leren. De NVRR ondersteunt deze samenkomsten.
- De AVG en de Wbp stellen eisen op dat gebied. Die eisen raken ook het werk van de Rkc. Evert Jan van den Brink verzorgt op dit gebied de interne en externe contacten.

4. Financiële verantwoording

Het financieel jaaroverzicht 2019 van de Rkc ziet er als volgt uit.

Beginstand budget 1-2019	€120.828,0	
Kosten onderzoeken	€ 20.280,0	
Kosten onderzoek externe inhuur	€ 19.950,0	
Kosten vergoedingen RKC-leden	€ 15.600,0	
Vergaderkosten	€ 1.225,6	
Kosten secretariële ondersteuning	€ 4.408,4	
Kosten website	€ 5.194,8	
Kosten abonnementen e.d.	€ 344,0	
TOTAAL KOSTEN		€ 67.002,8
Eindstand budget 2019	€ 53.825,2	

Het restant van € 53.825,2 wordt meegenomen naar 2020.

Hierop valt het volgende toe te lichten.

De Rkc is het jaar 2019 begonnen met een relatief hoog budget. Dat komt doordat er nog een deel van het budget uit 2018 over was en volgens de financiële spelregels mag een niet besteed bedrag worden meegenomen over de jaargrens heen (tot een maximum van 50% van het oorspronkelijk budget).

Dat er een bedrag over was uit 2018 komt doordat in het jaar 2018 de Rekenkamercommissie slechts een klein deel van het jaar in functie was (immers, de ‘oude’ Rekenkamercommissie was in functie tot 21 maart 2018 en de nieuwe, huidige Rekenkamercommissie werd 1 november 2018 beëdigd) waardoor er veel minder geld is besteed dan gebruikelijk.

Onderzoeken

Toelichting: onder deze post wordt het totaalbedrag aan uitbetaalde vergoedingen aan xterne onderzoeksbureaus weergegeven. Er is geld besteed aan een BUCH-breed onderzoek naar subsidies Uitgeest en aan onderzoek naar externe inhuur¹. Ook is er bijgedragen aan het gezamenlijke GGD-onderzoek, deze bijdrage bedraagt € 4000,- ex. BTW.

Vergoedingen RKC-leden

Toelichting: leden ontvangen een bruto vergoeding van € 300,- per maand voor hun werkzaamheden en de voorzitter € 400,- Daarnaast worden reëel gemaakte reiskosten, op declaratiebasis, vergoed. De reiskostenvergoeding van de BUCH-organisatie is van toepassing voor de Rkc.

Vergaderkosten

Toelichting: de Rkc huurt incidenteel ruimtes voor gesprekken met offerrende onderzoeksbureaus. Verder zijn in deze post kosten van catering (koffie, thee, etc) opgenomen, ook ten behoeve van de maandelijkse – reguliere - vergaderingen van de Rkc. De maandelijkse vergadering vindt doorgaans plaats in Amsterdam en kost gemiddeld zo'n 25 euro per keer.

Secretariële ondersteuning

Toelichting: de Rkc heeft geen ondersteuning vanuit de griffies en huurt daarom zelf secretariële ondersteuning in ten behoeve van verslaglegging, planning en ondersteuning van de onderzoeken, externe contacten met offerrende onderzoeksbureaus, etc. Dit gaat tegen een marktconform tarief.

Website

Omdat het niet lukte om een eigen website voor de Rkc te maken via de site van de BUCH-gemeenten heeft de Rkc zelf een website laten ontwikkelen tegen de beste prijs die we konden vinden. Op deze post staan dus vooral eenmalige ontwikkelkosten.

Abonnementen

Toelichting: kosten zijn grotendeels te herleiden tot een digitaal abonnement op het Noordhollands Dagblad.

¹ Deze post staat apart in het overzicht vermeld omdat door een fout in de administratie deze facturen niet waren geboekt. De kosten zijn echter gemaakt in 2019 en de facturen zijn ook in 2019 ingediend. Pas in 2020 zijn ze echter geboekt en betaald.

5. Zittingstermijn leden

De leden van de Rkc zijn op 1 november 2018 voor een periode van 5 jaar benoemd, conform het bepaalde in artikel 3 van de verordening.

Jaarplan 2020

In 2020 zullen de hiervoor genoemde onderzoeken worden afgerond. Per onderzoek zal onderstaand een kort tijdspad worden geschetst. (Daarbij past de algemene disclaimer dat de recente corona-crisis dat tijdspad wat onzekerder maakt.) Verder heeft de Rkc voor dit jaar enkele potentiële onderzoeksonderwerpen geïdentificeerd. Ook deze zullen kort worden toegelicht.

Lopende onderzoeken

Onderzoek naar de inhuur van externen

Eind 2019 maakten de onderzoekers zich op voor het houden van diverse interviews met stakeholders. Er is een concept-rapportage gereed om voor te leggen voor een ambtelijke check en vervolgens aan de colleges voor een bestuurlijke reactie. Onverwachte gebeurtenissen niet meegerekend zal het rapport dan voor de zomer aan de verschillende gemeenteraden kunnen worden aangeboden.

Onderzoek naar het subsidiebeleid en – uitvoering in Uitgeest

Het onderzoeksrapport is inmiddels aangeboden aan de gemeenteraad van Uitgeest. Presentatie in de raad is in verband met de corona-crisis voorlopig opgeschort. Het rapport is ter kennisgeving aangeboden aan de andere gemeenteraden. Vergezeld van de uitdrukkelijke vraag c.q. het aanbod om, indien daar bij de raden behoefte aan bestaat, ook bij andere gemeenten een dergelijk onderzoek te verrichten.

Onderzoek naar Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)

Het onderzoeksrapport is afgerond. Het traject van ambtelijke en bestuurlijke hoor- en wederhoor is inmiddels gestart. Gekoerst wordt op het aanbieden van het rapport voor de zomer.

Onderzoek naar de infrastructuur van de klachtbehandeling binnen de BUCH

Het aangezochte onderzoeksbureau is inmiddels van start met het onderzoek. Het aanbieden van het eindrapport en het toelichten daarvan in de gemeenteraden staat gepland vóór de zomer.

Geplande onderzoeken/aandachtsgebieden

In de bijlage bij het jaarverslag is onze groslijst opgenomen. Dit is een dynamische lijst met potentieel te onderzoeken onderwerpen. Rijpe en groene onderwerpen en ideeën staan door elkaar, zonder specifieke prioritering. De onderwerpen komen voornamelijk voort uit gesprekken met gemeentelijke stakeholders, bestudering van stukken en de inhoudelijke

kennis, ervaring en expertise van de Rkc leden. Ook onderzoeken van andere rekenkamers dienen ter inspiratie. Voor de aankomende periode heeft de Rkc enkele aandachtspunten benoemd. Deze zullen worden vertaald in concrete vervolgacties.

Evaluatie werkorganisatie

Dit jaar zal de geplande evaluatie van de werkorganisatie zijn beslag krijgen. Wij vroegen in een eerder stadium al aandacht voor de wijze waarop de gemeenteraden in dat traject zichzelf maximaal in positie konden brengen.

De resultaten uit ons onderzoek naar externe inhuur kunnen op deze evaluatie een aanvulling zijn. Los daarvan zal de Rkc de evaluatie zelf nauwgezet volgen en (gevraagd of ongevraagd) uw raden adviseren over de resultaten hiervan. Ook eventuele vervolgstappen, naar aanleiding van de uitkomsten, zullen door ons gemonitord worden.

Kadernota en/of begroting

De Rkc heeft de ambitie geformuleerd om in het proces van behandeling van kadernota en/of begroting aan de gemeenteraden ondersteuning te bieden. Deze ondersteuning zal in ieder geval bestaan uit een analyse van de betreffende documenten en het signaleren van aandachtspunten. Een dergelijke analyse is tijdrovend en, afhankelijk van in te schakelen expertise, wellicht ook kostbaar. Het is de ambitie om steekproefsgewijs de verschillende gemeenten af te gaan en de gemeenteraden van advies en aanbevelingen te voorzien.

Sociaal domein

Ook het 'sociaal domein' zal onderwerp van onderzoek zijn. Op welk deelaspect dit onderzoek zich zal richten is nog niet uitgekristalliseerd.

Begroting 2020

TOTAAL BUDGET

beginstand	€ 82.000
restant 2019	€ 53.000
Totaal	€135.000

BESTEDINGSPLAN

Onderzoeken	€72.000
vergaderkosten	€2.500
vergoedingen Rkc	€15.600
secretariële ondersteuning	€4.400
overig (abonnementen congressen etc)	€2.500
onvoorzien	€8.000
Totaal	€105.000

RESTANT BUDGET

restant	€ 30.000
---------	----------

Wij stellen voor om dit restant éénmalig terug te storten (zie onderstaand)

Ter toelichting het volgende:

De beginstand van het budget wordt jaarlijks bepaald aan de hand van het aantal inwoners en een indexatie factor. De wijze waarop dit moet worden berekend ligt vast in de Verordening. Zoals in bovenstaande toegelicht was er over 2019 een overschot van € 53.000, dit wordt toegevoegd aan het budget voor 2020.

De kosten voor onderzoeken zijn als volgt opgebouwd.

	2020	2021
Onderzoek Externe inhuur	9.000	0
Onderzoek Klachten	23.000	0
Onderzoek sociaal domein	20.000	15.000
Doorlichten kaderbrief o.i.d	10.000	10.000
tweede onderzoek	10.000	10.000
	72.000	

Het onderzoek naar externe inhuur is gestart in 2019, het laatste stukje valt in 2020.

Het onderzoek naar klachten is inmiddels al een eind gevorderd en we verwachten het eindrapport nog voor de zomer aan uw raden te kunnen sturen. Daarnaast wil de Rkc een onderzoek gaan doen naar het Sociaal Domein. Het precieze onderzoeksonderwerp en de precieze onderzoeksvraag moet nog worden bepaald.

Daarnaast willen wij u graag een keer vooraf adviseren over één van de Planning & Control - stukken, zoals de Kaderbrief, de Begroting of de Najaarsnota, op het moment dat die stukken bij u voorliggen.

In de tweede helft van het jaar willen we nog een tweede onderzoek opstarten, dat dan in 2021 kan worden voortgezet.

Terugstorten restant

Ondanks het ambitieuze onderzoeksprogramma voor 2020 resteert een overschot van € 30.000 . Dit is nog een gevolg van het feit dat de Rekenkamercommissie in 2018 slechts zeer beperkt uitgaven heeft kunnen doen. Het onbestede restant van het budget over 2018 is, conform de financiële spelregels, overgeheveld naar 2019. Maar in 2019 heeft de Rkc weliswaar een goed jaar gedraaid, maar niet het extra budget besteed. Om nu te voorkomen dat er een structureel overschot ontstaat dat de Rkc elk jaar met zich meeslept stellen wij voor om het overschot eenmalig terug te storten, zodat uw raden dit geld op andere wijze nuttig kunnen besteden.

Bijlage 1: Groslijst Onderzoeksonderwerpen

- Privacy-/ informatieverwerking (verwerkingsregister, delen data, AVG).
- Decentralisatie in het sociaal domein:
 - o Jeugdzorg.
 - o WMO (huishoudelijke hulp, aanpassingen in de woning, vervoer, etc).
 - o Interactie met de burger, doelmatigheid en effectiviteit van dienstverlening, digitalisering.
- Sturingsinformatiewaarde P&C stukken begroting/ jaarrekening.
- Kostentoerekening/kostendekkendheid afvalstoffen-, reinigingsheffing.
- Permanente bewoning recreatiewoningen.
- Parkeerbeleid, parkeerkosten.
- Handhaving c.q. controle op omgevingsvergunningen.
- Informatievoorziening gemeenteraden bij grote GR-en.
- WABO / Omgevingswet (uitvoering c.q. voorbereiding).
- Kadernota gemeente Heiloo.
- Evaluatie Werkorganisatie BUCH.
- Afslag A9, gemeente Heiloo.
- Ondermijning/integriteit.
- Doorwerkingsonderzoeken:
 - o Grondbeleid in alle vier de gemeenten.
 - o Groenvoorziening en – onderhoud Castricum.
 - o Archivering Bergen.
 - o Burgerparticipatie.

Deze Voorraadagenda is ook te vinden op onze website:

<https://www.rekenkamercommissiebuch.nl/voorraadagenda-2/>