



# **Jaarverslag Rekenkamer Heemskerk 2021**

februari 2022



## Voorwoord

Graag bieden wij u hierbij het jaarverslag 2021 aan van de Rekenkamer van de gemeente Heemskerk. Het jaarverslag bevat de weergave van de activiteiten die Rekenkamer in 2021 heeft uitgevoerd en de financiële verantwoording daarover.

Dit tweede jaar van de Rekenkamer Heemskerk hebben we voortgebouwd op wat daarvoor in gang was gezet, om u te ondersteunen bij uw controlerende en kaderstellende taak. In dit jaarverslag kunt u daar alles over lezen.

Ook in 2021 hebben we, ondanks de beperkingen als gevolg van de coronamaatregelen, met veel plezier het Rekenkamerwerk uitgevoerd en verder vormgegeven. We vertrouwen erop om in 2022 wederom u van dienst te kunnen zijn met voor u leerzame en waardevolle onderzoeken.

Met vriendelijke groet,



Albertine van Diepen  
*Voorzitter Rekenkamer Heemskerk*

# Inhoud

## **Voorwoord**

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Onderzoek in 2021</b>	<b>1</b>
<b>3</b>	<b>Twee jaar Rekenkamer in Heemskerk</b>	<b>2</b>
<b>4</b>	<b>Andere activiteiten</b>	<b>2</b>
<b>5</b>	<b>Personele bezetting</b>	<b>3</b>
<b>6</b>	<b>Financiële verantwoording 2021</b>	<b>3</b>
<b>7</b>	<b>Aanbevelingen o.b.v. rekenkameronderzoek raadsperiode 2018 - heden</b>	<b>4</b>

Geregistreerd onder nummer D/2022/430602

## 1 Inleiding

Met dit jaarverslag willen wij u informeren over de werkzaamheden die wij het afgelopen jaar hebben verricht. Naast het uitvoeren en begeleiden van onderzoek heeft de Rekenkamer in 2021 aandacht besteed aan verdere uitwerking van de wijze waarop de Rekenkamer invulling wil geven aan haar functie en de werkprocessen. Dat doen we in hoofdstuk 3. In hoofdstuk 4 gaan we in op de andere activiteiten die de Rekenkamer in 2021 heeft ondernomen ten behoeve van de gestelde ambities voor 2021. Hoofdstuk 5 geeft aan welke personen betrokken zijn geweest bij het Rekenkamerwerk. In hoofdstuk 6 geven we inzicht in de bestedingen van de middelen, die in 2021 door uw raad aan de Rekenkamer ter beschikking zijn gesteld. Ten slotte sommen we in hoofdstuk 7 alle raadsvoorstellen op die u heeft aangenomen op basis van het rekenkameronderzoek.

In dit tweede jaar van de Rekenkamer Heemskerk hebben we als gevolg van de coronamaatregelen uitsluitend online kunnen vergaderen. Ook het contact met andere partijen met wie we samenwerkten, zoals gemeenteraadsleden, gemeenteambtenaren, leden van andere rekenkamer(commissie)s en uitvoerende bureaus, heeft grotendeels online plaatsgevonden. Net als iedereen hebben we het ermee moeten doen. Soms betekende het een licht oponthoud voor ons werk. Ook constateren we dat het online vergaderen een verzakelijking in de communicatie te weeg brengt.

## 2 Onderzoek in 2021

In 2021 heeft de Rekenkamer een groot onderzoek uitgevoerd en afgerond, een onderzoek uitgevoerd maar nog niet naar de gemeenteraad gestuurd, en zijn twee onderzoeken gestart.

Het in 2020 opgestarte onderzoek naar grip op de kosten van de jeugdhulp in Heemskerk, uitgevoerd door Bureau BenA, is medio 2021 afgerond. Vergezeld van aanbevelingen en een bestuurlijke reactie is dit naar de gemeenteraad verstuurd. Begin september heeft de Rekenkamer tijdens een drukbezochte informatiebijeenkomst dit onderzoek aan raadsleden gepresenteerd. Het resulteerde in een betrokken en levendige bespreking. Het rapport “Grip op de kostenontwikkeling Jeugdhulp Heemskerk” en aanbevelingen zijn eind september unaniem aangenomen door de raad.

Het tweede onderzoek dat de Rekenkamer in 2021 is gestart en dat is uitgevoerd gaat over de planning en control-cyclus. Op de offerte-uitvraag ontvingen we van drie bureaus een voorstel. De Rekenkamer heeft de opdracht in mei gegund aan bureau Twijnstra & Gudde. Net voor het eind van het jaar heeft het onderzoeksbureau het onderzoek afgerond. Op het moment van sluiten van het jaar ligt het rapport voor een ambtelijke toets op juistheid bij de organisatie van de gemeente. Met een mogelijke bestuurlijke reactie zal het naar verwachting begin 2022 naar de gemeenteraad worden gestuurd. Hiermee is het rapport voor de Rekenkamer technisch afgerond in 2021 maar vindt de aanbidding en behandeling verder plaats in 2022.

In 2021 is de Rekenkamer gestart met twee nieuwe onderzoeken en die nog in uitvoering zijn. Het eerste betreft een gezamenlijk onderzoek met de rekenkamercommissies van de gemeenten Beverwijk en Velsen. Dit is het resultaat van een verkenning van de samenwerking met de rekenkamer(commissie)s in de IJmond, hetgeen een van de

ontwikkelpunten betrof die de Rekenkamer Heemskerk formuleerde voor 2021. Op initiatief van de voorzitter van de Heemskerkse Rekenkamer zijn de voorzitters van de drie rekenkamer(commissie)s in de IJmondregio een aantal malen online bijeen gekomen. Doel was de belangstelling en mogelijkheden te verkennen om samen te werken. Toen er bij de drie voorzitters voldoende vertrouwen was ontstaan om gezamenlijk een onderzoek op te pakken, is verkend welk onderwerp voor een gezamenlijk onderzoek in aanmerking zou komen. Gelet op de ingeschatte meerwaarde van gezamenlijk onderzoek, de onderwerpen van recent uitgevoerde onderzoek in de verschillende gemeenten en de belangstelling, is uiteindelijk gekozen voor het onderwerp 'mensen met dementie'. Vervolgens is een begeleidingsgroep gevormd bestaande twee leden van elke rekenkamer(commissie). De ondersteuning wordt door de drie rekenkamer(commissie)s gezamenlijk opgebracht. Via een offerte uitvraag is gekozen voor bureau Zorgfocuz uit Groningen. Naar verwachting wordt het onderzoek medio september 2022 aangeboden aan de raad.

Een tweede opgestart onderzoek in 2021 betreft een onderzoek van eigen hand, namelijk een zelfevaluatie ten aanzien van het eigen functioneren. Dit volgt uit de wens van de gemeenteraad om na twee jaar de nieuw ingevulde rekenkamerfunctie te evalueren. Daarover meer in het volgende hoofdstuk.

### **3 Twee jaar Rekenkamer in Heemskerk**

Met ingang van 1 januari 2020 heeft de Heemskerkse gemeenteraad een Rekenkamer. Deze nieuwe invulling van de rekenkamerfunctie in Heemskerk ontstond doordat de gemeenteraad in november 2018 had besloten om verder te willen gaan met een Rekenkamer. In december 2019 is de Verordening op de Rekenkamer door de gemeenteraad aangenomen en begin 2020 is het Reglement ter kennisgeving naar de gemeenteraad gestuurd, waarin zij haar werkwijze heeft neergelegd. Vervolgens is de auditcommissie van de raad bereid gevonden om als begeleidingscommissie van de Rekenkamer op te treden.

Met de transformatie van Rekenkamercommissie naar Rekenkamer heeft de raad geanticipeerd op Wetsvoorstel decentrale Rekenkamerfunctie. De behandeling in de Tweede kamer van de Wet versterking decentrale Rekenkamers staat gepland voor februari dit jaar.

In 2020, het eerste jaar van de Rekenkamer, hebben we activiteiten ondernomen die de werkprocessen van de Rekenkamer helpen standaardiseren, zoals het opstellen van een Werkplan en het inrichten van de procedure voor het aanbesteden van onderzoek. Conform het raadsbesluit van december 2019 zijn we in 2021 gestart met de voorbereidingen voor een evaluatie van het functioneren van de Rekenkamer.

Voor de zelfevaluatie hanteert de Rekenkamer het model van de NVRP. Het zelfevaluatierapport is in december 2021 nog niet helemaal afgerond. De verwachting is dat het rapport begin 2022 gereed is.

### **4 Andere activiteiten**

Om de berichtgeving over het werk van de Rekenkamer te versterken heeft de Rekenkamer in 2021 twee nieuwsbrieven uitgebracht.

## 5 Personele bezetting

In 2021 bestond de Rekenkamer Heemskerk uit drie onafhankelijke leden, waaronder de voorzitter. Het betreft Albertine van Diepen (voorzitter), Felix van Beek en Frank van der Knaap. Conform de Gemeentewet zijn de leden van de Rekenkamer voor een zittingstermijn van zes jaar benoemd.

Rekenkamer-lid	Datum benoeming	Einde termijn
A.M.L. van Diepen	1 juni 2017	1 juni 2023
F.A.J.M. van Beek	27 juni 2019	27 juni 2025
F.C.A. van der Knaap	19 december 2019	19 december 2025

In 2021 hebben twee leden van de gemeenteraad, Ans Nijman en Frank Hermans, als vaste adviseurs de Rekenkamer bijgestaan door hun deelname aan de maandelijkse bijeenkomsten.

In 2021 heeft Marga Nijman-de Zeeuw vanuit de Griffie de Rekenkamer ambtelijk ondersteund. Haar taken betroffen in 2021 onder meer het organiseren en notuleren van de maandelijkse vergaderingen van de Rekenkamer, de verbinding houden met de Griffie als ook met het ambtelijke diensten van de gemeente Heemskerk en het coördineren van de contacten met de onderzoekers van de externe bureaus die het rekenkameronderzoek gegund hadden gekregen. De griffie heeft in 2021 te kampen gehad met een enorme onderbezetting. Desondanks heeft dit geen invloed gehad op de voortgang van de onderzoeken.

## 6 Financiële verantwoording 2021

In 2021 heeft de Rekenkamer het toegekende budget als volgt besteed.

	Begroot voor 2021	Werkelijk gemaakte kosten in 2021	Verschil
Onderzoeks- en advieskosten	€ 45.858	€ 37.690	€ 8.170
Vergoeding externe Leden	€ 15.000	€ 15.018	€ 18
Kosten ambtelijke ondersteuning Griffie	€ 30.147	€ 30.147	€ 0
Overige kosten, zoals reiskosten, lidmaatschap NVR	€ 5.000	€ 385	€ 4.615
Totaal	€ 96.005	€ 83.240	€ 12.767

De onderzoeks- en advieskosten bedroegen in 2021 € 37.690 euro. De vergoeding aan de leden van de Rekenkamer, alsmede de uitgaven aan de ambtelijke ondersteuning<sup>1</sup> waren conform de begrote bedragen. Ten slotte zijn er incidenteel, vanwege de coronamaatregelen, minder overige kosten in 2020 afgeboekt omdat reiskosten grotendeels vervielen. In 2021 vond aldus een kleine onderbesteding van het budget plaats. Het niet benutte bedrag van € 12.767 vloeit terug naar de algemene middelen van de gemeente.

<sup>1</sup> De kosten ambtelijke ondersteuning worden in 2022 gecorrigeerd naar het oorspronkelijke bedrag van € 15.000 euro.

## 7 Aanbevelingen o.b.v. rekenkameronderzoek raadsperiode 2018 - heden

Vastgesteld	Onderzoek	Aanbevelingen
Rv 20 december 2018	Onderzoek Werk in Uitvoering	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het college opdracht geven zijn beleidsdoelen/prestatieafspraken zeer nauwkeurig te formuleren en om erop toe te zien dat het college prestatieafspraken zeer nauwkeurig formuleert en afspraken maakt over volledige managementrapportages.</li> <li>2. Het college opdracht geven bij het formuleren van beleidsdoelen/prestatieafspraken zo eenvoudig mogelijke maatstaven te kiezen.</li> <li>3. Het college opdracht geven beleidsdoelen te formuleren tav de inzet van gelden en inspanningen om mensen met een bijstandsuitkering en nuggers te activeren en daarbij aanbevelingen 1 en 2 in acht te nemen.</li> <li>4. Het college opdracht geven een onderzoek te (laten) doen naar de effectiviteit van de beleidsuitvoering van andere onderdelen van de PW, zoals de tegenprestatie, handhaving en toegang.</li> <li>5. Het college opdracht geven een vervolgonderzoek te doen naar de efficiency van het gevoerde beleid bij IJW! Bij de ondersteuning bij arbeidsinschakeling.</li> </ol>
Rv 31 oktober 2019	Quick scan opvolging moties	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Griffie opdracht geven om het huidige motie-volgsysteem verder door te ontwikkelen</li> <li>2. Griffie opdracht te geven om na te gaan of het gewenst is om een afhandelingstermijn in de motie op te nemen</li> <li>3. Griffie opdracht te geven om een jaarlijkse verslaglegging van afgehandelde moties uit te brengen.</li> </ol>
Rv 23 april 2020	Doorwerking onderzoek Werk in Uitvoering	Ter kennisname aangenomen door de raad
Rv 25 juni 2020	Rekenkamer digitale dienstverlening	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het college op te dragen samenhang aan te brengen in de uitvoering van beleid aangaande digitale dienstverlening van de gemeente.</li> <li>2. Het college op te dragen om de raad te betrekken bij de ontwikkelingen op (digitale) dienstverlening.</li> <li>3. Het college op te dragen om de samenleving een rol te geven bij de ontwikkeling op (digitale) dienstverlening</li> <li>4. Als raad een discussie te starten met het college over het belang en de omvang van samenwerking in IJmond verband voor wat betreft de informatievoorziening en digitale dienstverlening en de griffier opdracht te geven dit in gang te zetten.</li> <li>5. Het college op te dragen om voor 2021 een integraal dienstverleningsdashboard voor de raad te ontwikkelen aan de hand van met de raad opgestelde kaders.</li> </ol>



<p>Rv 29 oktober 2020</p>	<p>Omgevingswet Heemskerk 2020</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Leg eerst de sturingsambities vast, waar het gaat om de inhoud van de kerninstrumenten van de OW.</li> <li>2. Leg – gegeven de sturingsambities van de raad – de te volgen processen vast voor wat betreft de invoering van de OW om hiermee concreter invulling te geven aan de eerder in de startnotitie opgenomen hoofdlijnen</li> <li>3. Leg vervolgens ook de te volgen processen vast voor wat betreft de invoering van de wet.</li> <li>4. Draagt het college op, conform de aanbevelingen, om in samenspraak met de werkgroep een raadsvoorstel voor te bereiden waarin de kaderstellende en controlerende sturingsambities van de raad en de daarbij behorende processen worden verwoord.</li> <li>5. Naar aanleiding van de aanbevelingen een raads werkgroep OW Heemskerk in te stellen en het presidium op te dragen de samenstelling van de werkgroep te formuleren.</li> </ol>
<p>Rv 23 september 2021</p>	<p>Grip op kostenontwikkeling jeugdhulp</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Verzoekt college initiatief te nemen om samen met de commissie MME en AC de WAT-doelen uit te werken en af te stemmen welke uitvoeringsinformatie (HOE) kan bijdragen aan de WAT doelen.</li> <li>2. Het college opdracht te geven expliciete prikkels tot kostenbeheersing in te bouwen bij de inkoop</li> <li>3. Het college opdracht te geven op stapel staande veranderingen in de jeugdhulp aan te grijpen om efficiencymaatregelen door te voeren.</li> <li>4. Het college opdracht te geven expliciete prikkels tot kostenbeheersing bij de toegang in te bouwen.</li> <li>5. Het college opdracht te geven om, in samenspraak met de griffie, een planning op te stellen mbt de gedane aanbevelingen, binnen een redelijke termijn maar in ieder geval binnen 6 mnd,. en deze aan de raad aan te bieden. Daarnaast mbt de voortgang en uitvoering van de aanbevelingen te monitoren en de raad daarover jaarlijks te informeren.</li> </ol>