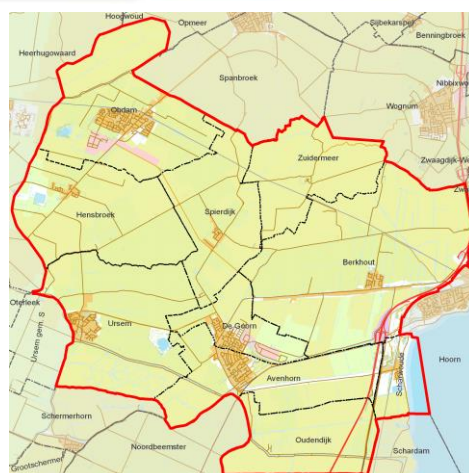


Jaarplan 2021



Vastgesteld door de Rekenkamercommissie : 17 maart 2021

Ter kennisgeving gestuurd aan de Raad : 19 maart 2021



Voorwoord

Voor u ligt het jaarplan 2021 van de Rekenkamercommissie (RKC). Een jaarplan om richting te geven aan de onderzoeken en werkzaamheden van de RKC. Een RKC met een andere samenstelling, een geactualiseerde verordening en een aangepast budget. Deze veranderingen zijn beschreven in het Jaarverslag 2020, dat eveneens aan de raad is aangeboden.

Het jaar 2021 is daarom de start van een nieuwe periode. We bouwen voort op de ervaringen en kwaliteit uit het verleden en voegen daar nadrukkelijk nieuwe componenten aan toe. Componenten op het gebied van kwaliteit, professionaliteit, creativiteit en interactie met de raad, college en organisatie (en zo mogelijk ook met de burgers) van de gemeente Koggenland.

Bij een nieuwe periode horen ook elementen als hernieuwde kennismaking, betekenis geven aan missie, visie en doelstellingen, en de manier waarin we als team binnen de RKC samenwerken.

Conform artikel 12 van de Verordening Rekenkamercommissie Koggenland 2020 bieden wij de raad dit jaarplan ter kennisgeving aan. In artikel 12 is ook aangegeven dat de RKC minimaal één meer omvangrijk dan wel twee kleinere onderzoeken per jaar uitvoert, voor zover dat past binnen het budget. Dit zijn de formele kaders en gelijktijdig wil de RKC verdere stappen zetten. Met als richting die we voor nu als volgt samenvatten: *“een professionele en plezierige RKC gaat voor uitmuntende toegevoegde waarde door middel van hoogwaardig onderzoek voor de raad, college en organisatie en de mooie gemeente Koggenland.”*



Dit jaarplan is een overzicht van de geplande onderzoeken, overige werkzaamheden en de manier waarop de RKC vorm wil geven aan deze richting. In dit jaarplan is ook aangegeven hoe het beschikbaar gestelde budget hiervoor ingezet zal worden.

Ook in 2021 zullen de coronacrisis en de daarbij behorende maatregelen invloed hebben op de manier van werken. Met het verschil dat we er nu op voorbereid zijn. Naast digitale RKC-vergaderingen willen we ook de contacten met de raad, bestuur en organisatie op een hoger niveau te brengen. We beginnen met de vijf fracties uit te nodigen voor een digitale bijeenkomst om (hernieuwd) kennis te maken en van gedachten te wisselen over het te kiezen onderzoeksonderwerp en hoe de RKC en de raad met elkaar het contact verder vormgeven.

Wij zien ernaar uit en hebben het volste vertrouwen om in 2021 mooie stappen te zetten in onderzoek en interactie.

De Rekenkamercommissie

Mevr. K. van der Gaast
Mevr. M.A.C. te Winkel-Pancras
Dhr. A. Kok
Dhr. J.P.B. Terhorst
Dhr. H.G. Wokke





Inhoudsopgave



Voorwoord	2
Hoofdstuk 1 Samenvatting Jaarplan 2021	4
1.1 Overzicht geplande activiteiten.....	4
1.2 Hoofdpunten budget.....	4
Hoofdstuk 2 Activiteiten Jaarplan 2021	5
2.1 De Rekenkamercommissie.....	5
2.2 Onderzoeken 2021	5
2.3 Interactie met de gemeenteraad.....	7
2.4 Overige activiteiten	8
Hoofdstuk 3 Budget en besteding 2021.....	9
3.1 Besteding budget naar kostensoorten.....	9
3.2 Besteding budget naar onderzoeken	10
Bijlage 1 Groslijst met onderzoeksonderwerpen.....	11

Hoofdstuk 1 Samenvatting Jaarplan 2021

1.1 Overzicht geplande activiteiten

In deze paragraaf benoemen we de hoofpunten van de geplande activiteiten. Deze zijn verder beschreven in hoofdstuk 2. De hoofpunten zijn:

1. Met het nieuwe RKC-team vorm geven aan professionaliteit en plezier gericht op kwaliteit van onderzoek.
2. Onderzoeken 2021
 - a. Uitvoering lokaal onderzoek Koggenland
 - b. Deelnemen aan het DoeMee-onderzoek “De praktijk van de Wob”
 - c. Volgen onderzoeken andere rekenkamers en van de NVR
 - d. Eventueel opstarten van een nieuw onderzoek in het 4^{de} kwartaal.
3. Meer (digitale) interactiemomenten met de raad:
 - a. Digitale bijeenkomsten RKC met de vijf fracties
 - b. Toesturen onderzoeksopzet lokaal onderzoek Koggenland
 - c. Aanbieding en presentatie van onderzoeksrapporten
 - d. Eventuele webinar(s) of opstellen nieuwsbrieven
4. Overige activiteiten:
 - a. Kwaliteitszorg, leren van anderen
 - b. Contacten met ander rekenkamercommissie in Noord-Holland.
 - c. Volgen publicaties en webinars NVR en zo mogelijk deel nemen aan het jaarlijkse congres



1.2 Hoofdpunten budget

In deze paragraaf benoemen we de hoofpunten van de geplande besteding van het budget. Deze zijn verder beschreven in hoofdstuk 3. De hoofpunten zijn:

- Er is een vast budget voor 2021 beschikbaar gesteld van € 25.000. Daarnaast is er een incidenteel budget uit 2020 van € 4.500. We blijven binnen het budget.
- Het totaal budget van € 29.500 is bedoeld voor verschillende kostensoorten zoals vergoedingen voor leden, kosten van uitvoering onderzoek en organisatorische kosten.
- Het budget willen we vooral besteden aan het uitvoeren van onderzoek. Een bedrag van € 25.700 (87% van het totaal) wordt toegerekend aan het uitvoeren van onderzoek.

Hoofdstuk 2 Activiteiten Jaarplan 2021

2.1 De Rekenkamercommissie

De RKC heeft per 1 januari 2021 een nieuwe samenstelling:

Dhr. H.G. Wokke,	voorzitter, extern lid (herbenoemd 23 april 2018)
Dhr. A. Kok	extern lid (benoemd 14 december 2020)
Dhr. J.P.B. Terhorst	extern lid (benoemd 14 december 2020)
Mevr. M.A.C. te Winkel	intern (raads)lid (benoemd 23 april 2018)
Mevr. K. van der Gaast	intern (raads)lid (benoemd 16 september 2019)

Een nieuwe samenstelling betekent ook het vormgeven van een teamproces, met aandacht voor de verschillende rollen in het team. Formeel zijn de rollen van voorzitter, externe leden en interne leden beschreven in de Verordening Rekenkamercommissie 2020 en de functieprofielen. Samengevat:

- De voorzitter heeft een leidende, bewakende, bevorderende, sturende rol en overleggende rol bij de verschillende taken.
- De drie externe leden (waaronder de voorzitter) hebben als rol om richting te geven aan de uitvoering van onderzoeksopzetten en rapportages van de RKC. Het gaat om bijdragen, presenteren van onderzoeken en doorontwikkelen van het kwaliteitsniveau van de RKC.
- De twee interne leden hebben een klankbordrol bij de keuze van onderzoeksonderwerpen, de onderzoeksopzet alsmede het meelezen met rapportages en presentaties aan de gemeenteraad.



Om aan de formele rollen glans te geven willen we elkaars kwaliteiten benutten en ontwikkelen. Tijdens en soms buiten vergaderingen besteden we daarom aandacht aan de verschillende rollen, kwaliteiten van de leden en de samenwerking als team.

2.2 Onderzoeken 2021

a) Uitvoering lokaal onderzoek Koggenland

Zoals in het jaarverslag 2020 is beschreven heeft op 7 oktober 2020 de RKC een digitaal overleg gehad met vertegenwoordigers van de vijf fracties over de keuze voor een nieuw onderwerp. Deze onderwerpen heeft de RKC besproken en aan deze onderwerpen zijn ook door de RKC-leden mogelijke onderzoeksonderwerpen toegevoegd. Gezamenlijk heeft dit geleid tot een eerste groslijst met mogelijke onderzoeksonderwerpen. (zie bijlage 1)

Op basis van deze groslijst en de selectiecriteria (zie art. 13 van de Verordening) heeft de RKC in haar vergadering van 17 februari 2020 een drietal onderwerpen geselecteerd die voldoen aan de selectiecriteria zoals opgenomen in de Verordening Rekenkamercommissie 2020. De drie geselecteerde onderwerpen zijn:

- 1) Vitaal platteland en realisering middels Doe Teams
- 2) Woonbeleid met aandacht voor Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)
- 3) Privacybescherming van inwoners

Deze drie onderwerpen zullen in maart/april 2021 besproken worden met de vijf fracties van Koggenland (zie verder paragraaf 2.4). Na de definitieve keuze van het onderzoeksonderwerp door de RKC zal de globale onderzoeksplanning als volgt zijn:

- April: uitwerken onderzoeksopzet en organiseren onderzoek
- Mei/juni: documentenstudie en interviews
- Juni: opstellen Nota van bevindingen
- Juni/juli: ambtelijk wederhoor, opstellen Bestuurlijke nota
- September: bestuurlijk wederhoor, verwerken bestuurlijk wederhoor
- Oktober : definitief maken van rapportages en aanbieden aan de raad
- November: presentatie aan en bespreking met de raad.

b) DoeMee-onderzoek “De praktijk van de Wob”

De RKC heeft zich ingeschreven voor het DoeMee-onderzoek 2021 van de NVR (Nederlandse Vereniging van Rekenkamers & Rekenkamercommissies). In dit onderzoek wordt de landelijke en lokale praktijk van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur) in kaart gebracht. De verwachting van de NVR is dat het onderzoek in het tweede kwartaal van 2021 kan starten. De RKC zal een benchmark ontvangen waarin de praktijk van de Wob van Koggenland wordt vergeleken met die van andere overheden (gemeenten, provincies en waterschappen). Als deelnemer aan dit onderzoek zal de RKC een eigen maar wel gestandaardiseerd rapport voor Koggenland krijgen van de NVR. De voorlopige afronding van het onderzoek door het externe bureau is gepland op 1 november 2021. De RKC zal dit zo nodig nader duiden en vervolgens aanbieden aan de raad. Meer lezen :

<https://www.nvr.nl/nieuws/90473/DoeMee-onderzoek-2021-de-praktijk-van-de-Wob>

c) Volgen andere onderzoeken

De RKC zal in 2021 met name de RKC-onderzoeken in de regio Westfriesland, in Noord-Holland en de via de site van de NVR gepubliceerde onderzoeken van andere rekenkamercommissies volgen. Indien onderzoeken zeer relevant zijn en aansluiten bij de selectiecriteria zal de RKC overwegen om het onderzoek ter kennisgeving aan te bieden aan de raad van Koggenland.

d) Eventueel start onderzoek 4^{de} kwartaal

Afhankelijk van de eerdere onderzoeken en de stand van het budget kan de RKC er voor kiezen een start te maken met een volgend onderzoek in het 4^{de} kwartaal 2021.

2.3 Interactie met de gemeenteraad



De interactie met de gemeenteraad is voor de RKC van groot belang¹, omdat dit een succesfactor is voor het uitvoeren van onderzoek met toegevoegde waarde en de basis is voor de doorwerking van aanbevelingen. Doorwerking is de invloed van de onderzoeksresultaten op de besluitvorming en het beleid. Meer lezen: <https://wiki.nvrr.nl/doorwerking>

De geplande interactiemomenten zijn:

a) Digitale bijeenkomsten met de vijf fracties

We starten de interactie met de gemeenteraad met digitale bijeenkomsten voor de vijf fracties. In maart 2021 ontvangen de fracties van ons een uitnodiging en een oriëntatie op de drie geselecteerde onderzoeksonderwerpen (zie paragraaf 2.2). In de bijeenkomsten maken we nader kennis en horen we graag hoe de fracties tegen deze drie onderzoeksonderwerpen aankijken. Verder willen we dan aandacht besteden aan de opties van verdere interactie met de raad, zoals hierna beschreven onder punt d).

b) Toesturen onderzoeksopzet lokaal onderzoek Koggenland

In april 2021 zullen we de onderzoeksopzet van het eerste onderzoek, conform de Verordening Rekenkamercommissie Koggenland 2020, toesturen naar de raad.

c) Aanbieding en presentatie van onderzoeksrapporten

Als het lokaal onderzoek Koggenland (zie 2.2) is afgerond bieden we het rapport aan de raad aan en zullen het toelichten aan de raad, zodat de raad over de aanbevelingen een raadsbesluit kan nemen. We verwachten de aanbieding en presentatie van het lokaal onderzoek Koggenland te kunnen doen tijdens een reguliere raadsvergadering in de laatste maanden van het jaar. Ook de resultaten van het DoeMee-onderzoek “De praktijk van de Wob” zal de RKC zoals eerder aangegeven aanbieden (en zo nodig toelichten) aan de raad.²

d) Eventuele webinar(s) met de raad of een nieuwsbrief voor de raad.

Om de interactie met de raad te versterken en om ontwikkelingen in gemeente en rekenkamerland met elkaar te kunnen delen, overweegt de RKC hetzij enkele korte webinars te organiseren³ hetzij een periodieke nieuwsbrief naar de raad te sturen. De opties zijn:

¹ Uiteraard moet de wijze van interactie (fysiek of digitaal) passen bij de geldende coronamaatregelen.

² Aanbieding is afhankelijk van oplevering onderzoek door de NVRN en kan ook in 2022 plaatsvinden.

³ Conform art. 10 van de verordening kan de commissie ook openbare informatieve vergaderingen beleggen.

- 1) Optie twee korte webinars. Raadsleden en fractievertegenwoordigers worden hiervoor uitgenodigd, uiteraard op vrijwillige basis. De webinars staan in het teken van de invloed van landelijke gemeentelijke ontwikkelingen op het werk van de raad en de rekenkamercommissie. Te denken valt aan: de omgevingswet, de wet versterking lokale rekenkamers, en democratische legitimiteit in coronatijden en andere landelijke of regionale onderzoeken.
- 2) Optie twee korte nieuwsbrieven. In de nieuwsbrief wordt de raad geïnformeerd over het werk van de RKC en ontwikkelingen op landelijk niveau of in andere gemeenten die relevant kunnen zijn voor Koggenland.

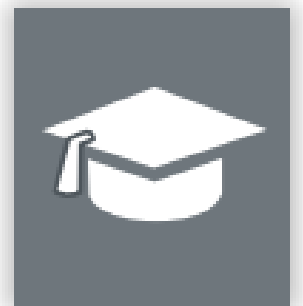
Bovenstaande twee opties zullen voorgelegd worden in de themabijeenkomsten met de fracties (zie onder punt a).

2.4 Overige activiteiten

We plannen voor het jaar 2021 een 8-tal interne vergaderingen. Tijdens en buiten de vergaderingen schenken we aandacht aan kwaliteitszorg met het motto: leren van elkaar.

Naast deze interne activiteiten leren we ook van anderen buiten de eigen RKC:

- 1) NVRR: We gebruiken hiervoor
 - de NVRR Wiki. Zie ook <https://wiki.nvrr.nl/>
 - de NVRR nieuwsbrieven. De RKC leden zijn geabonneerd op deze nieuwsbrieven.
 - NVRR webinars
- 2) De overlegstructuur 'Rekenkamers boven 't IJ' is een overlegstructuur van rekenkamercommissies uit de regio. De voorzitter of een van de andere externe leden van de RKC vertegenwoordigt hierbij de RKC.
- 3) Inzichten en werkwijzen van andere rekenkamers en rekenkamercommissie of andere publieke sectoren.



Hoofdstuk 3 Budget en besteding 2021

3.1 Besteding budget naar kostensoorten

Op 25 mei 2020 heeft de raad een raadsvoorstel behandeld, waarin de volgende verdeling van kosten was opgenomen, gebaseerd op het oude jaarplan 2020. Gezien de realisatie over 2020 (zie jaarverslag 2020) en verwachte ontwikkelingen heeft de RKC het vast budget 2021 als volgt verdeelt over de verschillende kostensoorten. .

Omschrijving	Budget 2020	In %	Budget 2021	In %	Toelichting
Kosten onderzoek	16.500	67%	15.820	63%	1)
Vergoedingen externe leden	2.300	9%	3.880	16%	2)
Vergoedingen interne leden	2.400	10%	3.000	12%	3)
Kosten overige werkzaamheden	1.500	6%	1.500	6%	4)
Kosten secretariële ondersteuning	1.500	6%	0	0%	5)
Kosten lidmaatschap NVRR	500	2%	500	2%	6)
Overige kosten	300	1%	300	1%	7)
<i>Totaal kosten 2021</i>	<i>25.000</i>	<i>100%</i>	<i>25.000</i>	<i>100%</i>	

- 1) De directe kosten van het verrichten van onderzoek zijn de kosten van o.a. het bepalen van het onderzoek, het doen van onderzoek en het bespreken van de onderzoeksresultaten met de raad. Dit wordt verder uitgewerkt in de onderzoeksopzet.
- 2) De vergoedingen voor drie externe leden zijn gebaseerd op de bijlage bij de Verordening Rekenkamercommissie Koggenland 2020, welke op 2 november 2020 door de raad is vastgesteld. Er zijn 8 vergaderingen gepland.
- 3) De maandelijkse vergoedingen voor de twee interne leden zijn gebaseerd op het rechtspositiebesluit decentrale bestuurders.
- 4) De kosten van overige werkzaamheden betreffen zaken als jaarverslag, jaarplan en overige activiteiten zoals kwaliteitszorg.
- 5) De kosten van secretariële ondersteuning komen ten laste van de personele kosten griffie.
- 6) De kosten NVRR bestaan uit met name de jaarlijkse contributie
- 7) De overige kosten zijn de kosten van reiskostenvergoedingen en overige kleine kosten.

Naast het jaarlijkse vast budget van € 25.000, is er voor 2021 een incidenteel budget van € 4.500 beschikbaar afkomstig uit het jaar 2020⁴. Dit zal ingezet worden voor onderzoek (€ 3.000) en overige werkzaamheden (€ 1.500). Het totaal budget voor 2021 komt daarmee op € 29.500. In de volgende paragraaf wordt de besteding daarvan toegelicht.

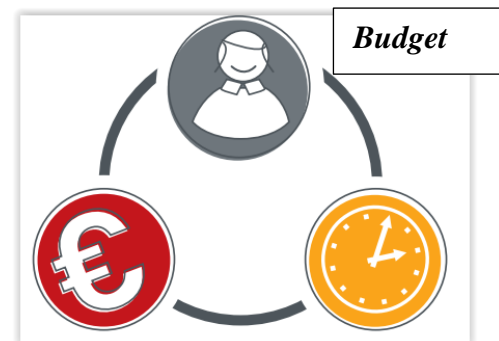
⁴ Zie Jaarverslag 2020



3.2 Besteding budget naar onderzoeken

Zoals in de bijlage bij de Verordening is aangegeven worden de vergoedingen voor vergaderingen van interne en externe leden toegerekend aan de onderzoeken. Dit omdat de vergaderingen vooral in het teken zullen staan van het bespreken van onderzoeken.

In het volgende overzicht hebben we deze kosten toegerekend aan de verschillende onderzoeken.



Omschrijving	Totaal Budget 2021	Onderzoek 1	Doe mee onderzoek	Volgen Regionaal onderzoek	Vershil voor start nieuw onderzoek
Vergoedingen externe leden	3.880	2.500	1.000	250	130
Vergoedingen interne leden (*)	3.000	2.000	250	250	500
Kosten overige werkzaamheden	3.000	Niet toegerekend aan onderzoeken. In 2021 zijn incidenteel meer kosten voorzien voor jaarplan, interactie in nieuwe RKC en interactie met de raad.			
Kosten secretariële ondersteuning	0	Niet toegerekend aan onderzoeken			
Kosten lidmaatschap NVR	500	Niet toegerekend aan onderzoeken			
Overige kosten	300	Niet toegerekend aan onderzoeken			
Kosten onderzoek	18.820	12.500	2.500	500	3.320
<i>Totaal kosten 2021</i>	<i>29.500</i>	<i>17.000</i>	<i>3.750</i>	<i>1.000</i>	<i>3.950</i>
<i>In percentage</i>	<i>100%</i>	<i>68%</i>	<i>9%</i>	<i>3%</i>	<i>11%</i>

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat ca. € 25.700 toegerekend wordt aan het uitvoeren van onderzoek. Dit is 87% van het totale (vast en incidenteel) budget.

Omdat er in 2020 niet gestart kon worden met een 2^{de} onderzoek is er in 2020 een reservering voor onderzoek gemaakt. Deze reservering van € 4.500 komt, zoals aangegeven naast het vast budget van € 25.000, beschikbaar voor werkzaamheden in 2021.

Conclusie: Onderzoeken vinden binnen budget plaats.

Met bovenstaande opstelling wil de RKC binnen het door de raad beschikbaar gestelde budget blijven. Gelijktijdig wil zij met 1 redelijk groot onderzoek (Onderzoek 1) en het laten uitvoeren van het Doe mee onderzoek voldoen aan artikel 12 van de verordening.

In artikel 12 is bepaald dat de RKC minimaal één meer omvangrijk dan wel twee kleinere onderzoeken per jaar uitvoert, voor zover dat past binnen het budget.

Het deel van het budget dat niet wordt besteed aan onderzoek 1, het DoeMee-onderzoek en het volgen van regionaal onderzoek zal aangewend worden voor het eventueel starten van een nieuw onderzoek.

Bijlage 1 Groslijst met onderzoeksonderwerpen

SELECTIECRITERIA VERORDENING REKENKAMERCOMMISSIE KOGGENLAND, 2020

<p>Artikel 13. Toe te passen criteria bij de selectie van de onderzoeksonderwerpen</p> <p>1. Het onderzoek dient aan de volgende criteria te voldoen:</p> <p>a. een actueel maatschappelijk belang;</p> <p>b. een toegevoegde waarde en bruikbare resultaten in de vorm van aanbevelingen;</p> <p>c. toekomstgericht;</p> <p>d. antwoord geven op beredeneerbare twijfel omtrent doelmatigheid, doeltreffendheid en /of rechtmatigheid van het onderzoeksonderwerp;</p> <p>e. gaan over beleid en/of uitvoering;</p> <p>f. positief onderscheidend te zijn ten opzichte van andere onderzoeken (doordat het onderwerp niet eerder is onderzocht, er andere elementen zijn onderzocht of andere onderzoeken minder diepgaand/kwalitatief minder goed zijn uitgevoerd);</p> <p>g. bijdragen aan enige evenwichtige spreiding van de opvolgende onderzoeken over de gemeentelijke beleidsterreinen. Het onderzoek kan aan een volgend criteria voldoen;</p> <p>o Een oplossing bieden voor de risico's (financieel, juridisch, imago, politiek en dergelijke) die de gemeente ten aanzien van het onderzoeksonderwerp loopt;</p> <p>o Een substantieel financieel belang voor de gemeente bevat.</p>

KOGGENLAND SUGGESTIES RAADSLEDEN (7 OKTOBER 2020)

Onderwerp
GGD
Fusie/ bestuurskrachtmeting
Budgetten Doe teams
Woningbeleid en grondpositie/ Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)
Vitaal platteland
Aanbesteding Jeugdplan Horizon

SELECTIE LANDELIJKE EN REGIONALE ONDERWERPEN VAN ONDERZOEK REKENKAMERS

Onderwerpen
Corona maatregelen, Digitale informatievoorziening, Duurzaamheid, Fietsbeleid, Handhaving BOA's, Informatieveiligheid, Integratie statushouders, Jaarstukken, Jobcoaching, Kapbeleid, Klantcontact, Omgevingswet, Onderwijs, Privacy, Sociaal domein, Veiligheidsbeleid, Wonen

TOP 3 GESELECTEERDE ONDERWERPEN DOOR DE RKC

Onderwerp
1) Vitaal platteland en realisering middels Doe-teams
2) Woningbeleid met aandacht voor CPO
3) Privacybescherming van inwoners