

Jaarverslag 2020

Vastgesteld door de Rekenkamercommissie : 17 februari 2021

Ter kennisgeving gestuurd aan de Raad : 1 maart 2021

Voorwoord

In dit jaarverslag 2020 legt de Rekenkamercommissie (RKC) verantwoording af aan de gemeenteraad. Conform artikel 2 van de Verordening Rekenkamercommissie Koggenland 2020 bieden wij u dit jaarverslag ter kennisgeving aan. Dit jaarverslag is een overzicht van haar werkzaamheden en een verantwoording over de besteding van het budget.

Het jaar 2020 stond in het teken van het onderzoek “Financiële aspecten Jeugdzorg” en was, vooral ook een jaar van verandering. Veranderingen zoals een nieuwe verordening Rekenkamercommissie, een nieuwe samenstelling van de Rekenkamercommissie en een nieuw budget. Deze veranderingen waren mede van belang om te komen tot een professionalisering van de RKC en om voorbereid te zijn op de toekomst.

Naast de veranderingen had ook de RKC te maken met de corona crisis en de daarbij behorende maatregelen. Vergaderingen werden vooral digitaal gehouden en ook de contacten met de gemeente kwamen op een lager niveau te staan dan gebruikelijk en gewenst waren.

Wat ook is veranderd is dat u dit jaar voor de eerste keer geen gecombineerd jaarverslag en jaarplan aantreft. De RKC zal een apart Jaarplan 2021 opstellen en aan de raad aan bieden. Hiermee willen wij ook een duidelijke overgang laten zien naar een nieuwe periode.

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

Inhoud

Voorwoord	2
Hoofdstuk 1 Activiteiten 2020	4
1.1 Geplande activiteiten.....	4
1.2 De Rekenkamercommissie.....	4
1.3 Onderzoek 2020	5
1.4 Interactie met de gemeenteraad.....	6
1.5 Overige activiteiten	7
Hoofdstuk 2 Financiële verantwoording 2020	8
2.1 Gepland budget	8
2.2 Verhoging budget.....	8
2.2 Budget en realisatie 2020.....	8

Hoofdstuk 1 Activiteiten 2020

1.1 Geplande activiteiten

Jaarplan 2020; wat waren we van plan. De hoofdpunten:

1. De verwachting was dat de samenstelling van de RKC in 2020 grotendeels gelijk zou blijven.
2. Onderzoeken 2020
 - a. Uitvoering onderzoek “Financiële aspecten Jeugdzorg”
 - b. Volgen onderzoeken andere rekenkamers en van de NVRR
3. De volgende interactiemomenten met de raad waren voorzien:
 - a. Aanbieding in maart van jaarverslag 2019 en jaarplan 2020 aan de raad
 - b. Aanbieding en presentatie van het onderzoek “Financiële aspecten Jeugdzorg” in juni 2020
 - c. In juni of september zal met de raad gesproken worden over nieuwe onderzoeksonderwerpen voor de jaren 2020 en verder.
 - d. Opstarten van een nieuw onderzoek in het derde of vierde kwartaal. Hiervoor zal dan een onderzoeksopzet naar de raad worden gestuurd.
4. Overige activiteiten:
 - a. Kwaliteitszorg
 - b. Contacten met ander rekenkamercommissie in Noord-Holland middels het overlegplatform “RKC’s boven het IJ”.
 - c. Volgen publicaties NVRR en zo mogelijk deel nemen aan het jaarlijkse congres

In de volgende paragrafen zijn voor deze 4 onderdelen de uitgevoerde activiteiten beschreven.

1.2 De Rekenkamercommissie

De RKC had per 1 januari 2020 de volgende samenstelling:

Dhr. H.G. Wokke	voorzitter, extern lid (herbenoemd 23 april 2018)
Mevr. T.S. Blom	extern lid (benoemd 20 mei 2019)
Mevr. M.A.C. te Winkel	intern (raads)lid, intern (benoemd 23 april 2018)
Mevr. K. van der Gaast	intern (raads)lid (benoemd 16 september 2019)

In het jaarplan 2020 had de RKC aangegeven om afhankelijk van de ontwikkelingen te bezien om al dan niet in 2020 een extern lid te werven om zo uit te komen op 5 leden van de RKC. Verder is mevr. T.S. Blom per 1 oktober 2020 gestopt als lid van de RKC.

In afstemming met de griffie zijn toen 3 activiteiten volgordekelijk opgepakt:

- A) Het updaten van de Verordening Rekenkamercommissie. Dit was voorzien in afwachting van de behandeling van het wetsvoorstel decentrale rekenkamers, oorspronkelijk verwacht begin september 2020. Nu was dat ook nodig, voorafgaande aan het vaststellen van een functieprofiel voor externe leden.
- B) Het vaststellen van een functieprofiel omdat de RKC voor de taak stond om nu twee vacatures voor externe leden in te vullen
- C) De wervings- en selectieprocedure voor 2 nieuwe leden. Hiervoor is een vacaturetekst opgesteld en op diverse digitale kanalen gepubliceerd.

De eerste twee activiteiten zijn in oktober uitgevoerd met als resultaat het middels raadsbesluit op 2 november 2020 vaststellen van zowel de Verordening Rekenkamercommissie 2020 als het functieprofiel.

Op 26 november 2020 heeft de briefselectie van de ontvangen sollicitaties plaatsgevonden. Op basis van een draaiboek en een scoreformulier hebben toen in een eerste ronde een zestal gesprekken plaatsgevonden op 2 december. Een tweede ronde gesprekken op 4 en 7 december heeft plaatsgevonden met drie overgebleven kandidaten, waarin zij een case presenteerden en is ingegaan op de teamsamenstelling. Vervolgens heeft de selectiecommissie een unanieme keuze gemaakt voor 2 kandidaten.

Op 14 december zijn beide kandidaten middels een raadsbesluit benoemd als extern lid van de RKC. Het beoogd resultaat namelijk: “Met de benoeming van beide heren is de Rekenkamercommissie compleet en kan zij in januari 2021 haar werkzaamheden vervolgen.”, was hiermee gehaald.

De samenstelling van de RKC was eind december 2020 als volgt:

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)

1.3 Onderzoek 2020

Zoals in het jaarverslag 2019 is beschreven had, na bespreking met raadsleden op 8 oktober 2019 de RKC een vooronderzoek uitgevoerd voor het onderwerp “**Financiële aspecten Jeugdzorg**”. Op 7 januari 2020 is de onderzoeksopzet definitief vastgesteld door de RKC en vervolgens ter kennisgeving toegestuurd aan de raad.

In hoofdlijnen zijn de volgende onderzoeksactiviteiten uitgevoerd:

- Januari: afronden onderzoeksopzet en organiseren onderzoek
- Februari: documentenstudie en interviews
- Maart: opstellen Nota van bevindingen
- April: ambtelijk wederhoor, opstellen Bestuurlijke nota en bestuurlijk wederhoor

- Mei: presentatie en aanbieding aan de raad maken
- Juni: verwerken bestuurlijk wederhoor, persbericht en definitief maken van rapportages. Op 29 juni 2020 is het rapport (in het Gesprek) toegelicht aan de raad. Vervolgens heeft de raad het volgende raadsbesluit genomen.

Raadsbesluit 29 juni 2020

1. De aanbevelingen in het rekenkamerrapport 'Financiële situatie en prognose Jeugdzorg Koggenland 2015-2019' over te nemen;
2. Het college opdracht te geven om deze aanbevelingen uit te voeren en de raad te informeren voor 1 april 2021 over hoe de aanbevelingen zijn uitgevoerd. De opdracht bestaat uit:
 - a. De financiële analyse en informatieverstopping van de Jeugdzorg op niveau te brengen door gebruik te maken van andere gemeenten, benchmarks en regionaal niveau;
 - b. Onderzoek te richten op hoge kosten in percelen, verwijzers en cliënten, en leer op een structurele manier;
 - c. Financiële kaderstelling en de kaders/maatregelen voor de uitvoering concretiseren door een goed onderbouwde inschatting van de komende kosten te maken;
 - d. Bij toegang tot triage nadrukkelijker de relatie tussen zorgresultaat en inzet van middelen te leggen.

De RKC heeft ook rekenkamerrapporten van andere regionale rekenkamercommissies gevolgd. Wij noemen specifiek het rapport "GGD Hollands Noorden: Financiële risico's in perspectief" van 11 juni 2020 van de rekenkamercommissies van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heiloo, Langedijk, Schagen en Texel. Omdat ook de gemeente Koggenland deelneemt aan de gemeenschappelijke regeling GGD HN, kon dit rapport ook voor de raad interessant zijn. Dit rapport is aangeboden aan de raadsleden ter bespreking op 7 oktober 2020 met een afvaardiging van raadsleden (zie verder 1.4).

1.4 Interactie met de gemeenteraad

De RKC heeft op 13 maart 2020 het Jaarverslag 2019 en jaarplan 2020 ter kennisgeving naar de raad gestuurd. De aanbieding en presentatie van het onderzoek "Financiële aspecten Jeugdzorg" (zie 1.3) heeft ook conform planning plaatsgevonden.

De bespreking over nieuwe onderzoeksonderwerpen heeft later dan gepland (juni/september) plaatsgevonden. Mede als gevolg van de corona crisis heeft dit digitaal plaatsgevonden op 7 oktober 2020 waarbij de raadsfracties zijn uitgenodigd. Met een aantal raadsleden is gesproken over:

- Onderzoeksonderwerpen voor het komend jaar. In het gesprek zijn een vijftal onderzoeken besproken. Deze onderwerpen en onderwerpen van de RKC worden opgenomen op de groslijst voor het jaarplan 2020.
- Het onderzoeksrapport "GGD Hollands Noorden: Financiële risico's in perspectief". Uit het gesprek bleek dat er onvoldoende behoefte was om dit rapport specifiek te

maken voor de gemeente Koggenland. De RKC zal dit onderwerp daarom niet gaan kiezen voor een uit te voeren (lokaal) onderzoek.

In het raadsvoorstel van 19 oktober 2020 bij de aanbieding van de Verordening Rekenkamercommissie 2020 (zie 1.2) is aangegeven dat de RKC een nieuw onderzoek pas zou starten zodra de externe leden waren benoemd. Als gevolg hiervan is er geen onderzoeksopzet naar de raad gestuurd.

1.5 Overige activiteiten

Naast de werving- en selectieactiviteiten, de onderzoeksactiviteiten en de besprekingen met de afvaardiging van de raad heeft de RKC in 2020 zes keer intern vergaderd.

Naast de hiervoor genoemde activiteiten hebben ter invulling van de kwaliteitszorg de volgende punten op de agenda gestaan:

- NVRR rekenkamerkompas. Het Rekenkamerkompas ondersteunt leden van rekenkamers en rekenkamercommissies van gemeenten, provincies en waterschappen bij het sturen op eigen professionaliteit. Zie ook <https://www.nvrr.nl/rekenkamerkompas>
- NVRR nieuwsbrieven. De RKC leden zijn geabonneerd op deze nieuwsbrieven. In 2020 zijn er 10 nieuwsbrieven gepubliceerd.

‘Rekenkamers boven ’t IJ’ is een overlegstructuur van rekenkamercommissies uit de regio. De voorzitter van de RKC vertegenwoordigt hierbij de RKC. Er hebben in 2020 - vanwege de coronamaatregelen en vanwege de overgang van dit overleg naar de NVRR - geen vergaderingen plaatsgevonden.

Vanwege de coronaperiode hebben geen fysieke overleggen met andere rekenkamers of met de NVRR plaatsgevonden. De voorzitter en de leden hebben wel kunnen deelnemen/deelgenomen aan de verschillende webinars van de NVRR zoals: Webinar Digitale democratie in tijden van Corona, Webinar Juridische vraagstukken en vier lunchwebinars: “Je hebt wat onder de leden”, “Nog verder vragen?”, “Was dat de opdracht?” en “Ducttape en WD-40”. Via deze webinars heeft de Rkc ook met andere rekenkamers van gedachten kunnen wisselen.

Conclusie: Uitvoering Jaarplan 2020

De meeste punten van het jaarplan zijn uitgevoerd:

- 1) de samenstelling van de RKC is in 2020 aangepast door invulling van 2 vacatures
- 2) een groot onderzoek is afgerond. En nieuw onderzoek is echter niet gestart omdat eerst de RKC weer voltallig moest zijn.
- 3) de interactie met de raad heeft deels fysiek en deels digitaal plaatsgevonden. De interactie is wel minder dan gepland
- 4) kwaliteitszorg is ingevuld. Er hebben echter weinig fysieke bijeenkomsten plaatsgevonden, dit is – als gevolg van corona – vooral digitaal vormgegeven.

Hoofdstuk 2 Financiële verantwoording 2020

2.1 Gepland budget

Jaarplan 2020; wat was het budget en de geplande activiteiten? De hoofdpunten:

- Er was een huidig budget opgenomen van 12.500. Dit was het budget zoals het een groot aantal jaren terug beschikbaar was gesteld.
- Er was een benodigd budget opgenomen van 25.000. Dit benodigd budget, is het budget waarvoor een goed functionerende RKC kwalitatief en kwantitatief onderzoek kan doen.
- Voor het benodigde budget zal de griffie een raadsvoorstel voorbereiden. Dit wordt hierna toegelicht.

2.2 Verhoging budget

Op 25 mei 2020 heeft de raad een raadsvoorstel behandeld, gezien het verzoek van de RKC om het budget aan te passen. De raad heeft het volgende besluit genomen.

Raadsbesluit 25 mei 2020

1. Voor het jaar 2020 het budget voor de RKC incidenteel te verhogen met € 10.100 tot een totaalbudget van € 25.000 en dit te dekken uit de algemene reserve;
2. De begroting 2020 dienovereenkomstig aan te passen.

De structurele verhoging met € 10.100 van het budget van de RKC is opgenomen in de kadernota 2021. Hierdoor is het budget voor de komende jaren (2021-2024) bepaald op € 25.000.

2.2 Budget en realisatie 2020

In onderstaand overzicht hebben we het budget 2020 en de realisatie 2020 opgenomen.

Omschrijving	Budget 2020	In %	Realisatie 2020	In %	Verschil	
Presentiegelden externe leden	2.300	9%	1.794	8%	506	1)
Vergoedingen interne leden	2.400	10%	2.996	14%	(596)	2)
Kosten overige werkzaamheden	1.500	6%	3.262	15%	(1762)	3)
Kosten secretariële ondersteuning	1.500	6%	699	3%	801	4)
Kosten lidmaatschap NVRR	500	2%	370	2%	130	5)
Overige kosten	300	1%	124	1%	176	6)
Kosten onderzoek waaronder reservering kosten onderzoek	16.500	67%	7.988	37%	8.512	7)
			4.500	20%	(4.500)	8)
<i>Totaal kosten 2020</i>	<i>25.000</i>	<i>100%</i>	<i>21.733</i>	<i>100%</i>	<i>3.267</i>	

Toelichting op de verschillende onderdelen:

- 1) De zes vergaderingen van de RKC hebben vooral in het eerste halfjaar plaatsgevonden. Als gevolg van het aanpassen van de samenstelling van de RKC hebben in het tweede halfjaar minder vergaderingen plaatsgevonden.
- 2) De interne leden ontvangen een maandelijkse vergoeding op basis van het rechtpositiebesluit decentrale bestuurders.
- 3) De kosten van de overige werkzaamheden is hoger dan gepland door de werving- en selectieprocedure voor 2 nieuwe RKC leden. Verder zijn hier de werkzaamheden zoals jaarplan en jaarverslag onder opgenomen.
- 4) De kosten van de secretariële ondersteuning is minder dan gepland door o.a. minder vergaderingen. Verder is deze ondersteuning door het ontbreken van capaciteit op de griffie, uitgevoerd door de RKC zelf (door de voorzitter).
- 5) Dit betreft de verplichte contributie aan de NVRR (Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies).
- 6) Hieronder zijn de km vergoedingen van de externe leden opgenomen.
- 7) Hieronder is een deel van de kosten van het onderzoek "Financiële aspecten Jeugdzorg". opgenomen. Eerder zijn voor dit onderzoek ook kosten in het jaarverslag 2019 verantwoord.
- 8) Omdat een tweede onderzoek in 2020 niet kon starten als gevolg van het nog niet voltallig zijn van de RKC heeft de RKC besloten een deel (€ 4.500) van het geplande onderzoeksbudget in de lasten 2020 op te nemen. Zo is dit in 2021 beschikbaar voor het uitvoeren van onderzoek.

Conclusie: Onderzoek vindt plaats binnen budget

De RKC is binnen het door de raad beschikbaar gestelde budget gebleven, al zijn er als gevolg van ontwikkelingen wel verschillen in de diverse kostencategorieën opgetreden. De belangrijkste ontwikkeling was dat er een selectie en wervingsprocedure is geweest. Dit is benoemd in het raadsvoorstel van 2 november 2020. Hierin is aangegeven dat:

- de kosten van werving en selectie ten laste van het budget van de rekenkamer komen.
- nieuw onderzoek pas zal starten zodra de externe leden zouden zijn benoemd.

Het laatste betekent dat, omdat de RKC in het 2^{de} halfjaar geen onderzoeksactiviteiten heeft kunnen doen, het budget wat in 2020 ter beschikking gesteld is door de raad, voor een deel van 4.500 euro is gereserveerd voor onderzoek in 2021.