



Rekenkamercommissie Beek Eijsden Gulpen-Wittem
Meerssen Nuth Valkenburg aan de Geul

Jaarverslag 2008



Jaarverslag 2008 rekenkamercommissie Beek Eijsden Gulpen-Wittern Meerssen Nuth Valkenburg aan de Geul

Inleiding

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 11, lid 6 van de Verordening op de rekenkamercommissie wordt jaarlijks door de rekenkamercommissie een verslag over het voorafgaande jaar gepresenteerd, inclusief een financiële verantwoording. Dat jaarverslag wordt ingediend bij de deelnemende gemeenten.

In dit jaarverslag wordt niet alleen gerapporteerd over de in 2008 afgeronde onderzoeken en de daarmee gepaard gaande onderzoeksuren, maar ook over diverse thema's die in 2008 de aandacht hebben gehad.

Als bijlage bij dit jaarverslag is een financiële verantwoording gevoegd met toelichting op basis van informatie van de gemeente Valkenburg aan de Geul welke gemeente als centrumgemeente fungeert.

Functiewisseling

In het laatste kwartaal 2009 is het voorzitterschap van de rekenkamercommissie gewijzigd. De heer Bert Kreemers heeft zijn functie als voorzitter neergelegd. Hij is opgevolgd door rekenkamercommissielid de heer Peter Thuis.

Verordening

De meeste gemeenten hebben in december 2007 de "Verordening op de rekenkamercommissie" geactualiseerd op basis van een evaluatie en op basis van ervaringen in het eerste jaar van functioneren van de commissie. Gulpen-Wittern heeft de geactualiseerde verordening vastgesteld in januari 2008 en Beek in maart 2008.

Op basis van de nieuwe verordening heeft de rekenkamercommissie op 28 maart 2008 haar Reglement van orde aangepast en ter informatie toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Onderzoeken 2008

In 2008 heeft de rekenkamercommissie twee onderzoeken gepresenteerd, als volgt:

Gemeente	Titel	Omschrijving
Beek	Elk uur telt	Inhuur van extern advies voor de gemeente Beek
Nuth	Voor het goede doel	Doelmatig en doeltreffend sportaccommodatiebeleid voor de gemeente Nuth

Daarnaast is een vooronderzoek afgerond naar de invoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) in alle zes gemeenten. Dit vooronderzoek heeft geleid tot een opzet voor een onderzoek naar de rol van de gemeenten en de betrokkenheid van de gemeenteraden bij de uitvoering van de WMO. In december 2008 is deze opzet verzonden aan alle gemeenteraden. De resultaten van dit onderzoek zullen leiden tot één rapportage per gemeente en een benchmarkrapport.

In september 2008 is begonnen met een onderzoek naar het accommodatiebeleid in de gemeente Eijsden. Afronding van dit onderzoek is voorzien in de eerste helft van 2009.

Op verzoek van de gemeenteraad van Gulpen-Wittem is in het laatste kwartaal 2008 gestart met een onderzoek naar de gang van zaken rondom de grondexploitaties in Wijlre en Mechelen. Aanbieding van dit rapport is voorzien in maart 2009.

Volgens planning zou in het laatste kwartaal 2008 in Beek een onderzoek starten naar intergemeentelijke samenwerking. Op verzoek van de gemeenteraad in Beek is de start van dit onderzoek uitgesteld totdat de discussie over de bestuurskrachtmonitor in de raad is gevoerd.

Onderzoeksuren

Met de gemeenteraden is afgesproken dat jaarlijks per gemeente 100 onderzoeksuren in de gemeentebegroting worden gebudgetteerd. Tevens is de afspraak gemaakt dat "resturen" van het ene jaar beschikbaar zijn in een volgend jaar.

In 2008 zijn die uren als volgt besteed:

Gemeente	Rapport	Aantal onderzoeksuren
Beek	Elk uur telt	100,0 uren
Nuth	Voor het goede doel	122,5 uren

Begroting

2008 Was het eerste jaar waarin de rekenkamercommissie met een eigen begroting werkte ten aanzien van het onderdeel instandhoudingskosten. Op basis van het feitelijk uitgavenpatroon 2007 is een indeling gemaakt naar kostensoorten. Dit systeem blijkt goed werkbaar. Op basis van periodieke informatie uit het financieel systeem van de gemeente Valkenburg aan de Geul worden de uitgaven gemonitord.

Website

In het tweede kwartaal 2008 is een nieuwe en volledig geactualiseerde website (www.rekenkamerzie.nl) van de rekenkamercommissie online gegaan. De site bevat op een overzichtelijke wijze inzicht in de afgeronde onderzoeken per gemeente, maar bevat ook algemene informatie over de commissie zelf, haar leden, de nevenfuncties van de leden, de Verordening, het Reglement van orde, de begroting, de jaarverslagen en het onderzoeksprogramma.

Reflectiedag

Onder leiding van een extern deskundige is de rekenkamercommissie in mei 2008 bijeen geweest voor een reflectiedag. De commissie functioneert circa twee jaar en dat is een goed moment om enerzijds terug te blikken en vervolgens het oog te richten op de toekomst. Besloten is onder meer de interne organisatie van de commissie verder te professionaliseren waarbij de commissie een protocol voor ogen staat met een beschrijving van de diverse processen. In de loop van 2009 zal dit protocol worden vastgesteld en zullen de gemeenteraden verder worden geïnformeerd.

Onderzoeksprogramma 2009

Tot slot is in november 2008 het onderzoeksprogramma 2009 vastgesteld en gepubliceerd op de website. Het is een ambitieus programma dat uitgaat van één onderzoek per gemeente plus het gemeentebrede WMO-onderzoek. Het programma 2009 voorziet uiteraard ook in de afronding van de in 2008 gestarte onderzoeken in Eijsden (accommodatiebeleid) en Gulpen-Wittern (grondexploitaties).



Bijlage bij jaarverslag 2008 rekenkamercommissie Beek Eijsden Gulpen-Wittern Meerssen Nuth Valkenburg aan de Geul

Financiële verantwoording

Inleiding

Het jaarverslag 2008 gaat vergezeld van een financiële verantwoording. De gemeente Valkenburg aan de Geul treedt op als centrumgemeente. Dat wil zeggen dat Valkenburg de rekenkamercommissie faciliteert. De daarmee gepaard gaande (instandhoudings)kosten worden door Valkenburg in rekening gebracht bij de rekenkamercommissie. Deze kosten maken dus onderdeel uit van de begroting van de rekenkamercommissie en worden vervolgens doorberekend op basis van inwoneraantallen in de gemeenten Beek, Eijsden, Gulpen-Wittern, Meerssen, Nuth en Valkenburg aan de Geul.

Deze financiële verantwoording heeft alleen betrekking op de instandhoudingskosten. De kosten van de door de rekenkamercommissie uitgevoerde onderzoeken, waarover in het jaarverslag is gerapporteerd, worden apart bij de afzonderlijke gemeenten in rekening gebracht. Daarvoor is in alle gemeenten een jaarlijks onderzoeksbudget voor de rekenkamercommissie in de gemeentebegroting opgenomen.

2008

De administratie van de rekenkamercommissie wordt gevoerd door de gemeente Valkenburg aan de Geul. Die administratie is in 2008 gevoerd op basis van het rekeningschema van Valkenburg. Omdat de rekenkamercommissie met ingang van 2008 een eigen begroting voert wordt de verantwoording overeenkomstig de eigen (en door alle gemeenteraden goedgekeurde) begroting gepresenteerd. Per saldo is uiteraard geen sprake van verschillen tussen de administratie van Valkenburg en die van de rekenkamercommissie.

De financiële verantwoording is opgenomen als bijlage bij dit verslag.

Exploitatieresultaat 2008

Het exploitatieresultaat 2008 bedraagt afgerond € 3.382 nadelig. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een te lage raming van de kosten van de ambtelijk secretaris. Dit budget is voor de rekenkamercommissie niet beïnvloedbaar. De raming van de loonsomkosten van de ambtelijk secretaris is gebaseerd op informatie van Valkenburg aan de Geul. Het budget voor de loonsomkosten is nimmer geïndexeerd c.q. geactualiseerd op basis van het resultaat van CAO-onderhandelingen gemeentepersoneel in de afgelopen jaren. Daardoor is thans op dit onderdeel sprake van een ontoereikend budget in 2008 van € 3.884. In de begroting 2009 van de rekenkamercommissie is de raming loonsomkosten secretaris – in overleg met de gemeente Valkenburg – wel aangepast.

Kijkend naar de wel door de rekenkamercommissie te beïnvloeden budgetten is in 2008 sprake van een gering exploitatieoverschot van ruim € 500. Dit voordeel wordt ingezet ter dekking van de overschrijding van de loonsomkosten, waardoor per saldo sprake is van het genoemde tekort.

Toelichting op uitgaven 2008:

Vergaderkosten

De rekenkamercommissie heeft vijf keer plenair vergaderd in 2008. Daarmee is een bedrag gemoeid van € 13.125,00.

Contributies en abonnementen

De rekenkamercommissie is lid van de Nederlandse vereniging van rekenkamers en rekenkamercommissies (NVRK). Daarnaast betaalt de rekenkamercommissie abonnementskosten voor een eigen domeinnaam van haar website (www.rekenkamerzie.nl).

Kosten ambtelijk secretaris

Het betreft de loonsomkosten van de ambtelijk secretaris voor 18 uren per week. Zoals eerder toegelicht is hier sprake van een ontoereikende raming.

Opleidingskosten

Zoals toegelicht bij het inhoudelijk verslag heeft de commissie in 2008 onder leiding van een extern deskundige uitgebreid geëvalueerd, en vooral ook naar de toekomst gekeken. Ten opzichte van het beschikbare budget (€ 3.000) voor dit soort activiteiten is in 2008 sprake van een overschrijding met € 1.380. Deze overschrijding vangt de commissie zelf op, deels binnen het exploitatie-overschot 2007 en deels binnen de post onvoorzien.

Kosten huisvesting en facilitering

De rekenkamercommissie zetelt in het pand Wilhelminalaan in Valkenburg aan de Geul. Daarvoor betaalt de rekenkamercommissie huur. Daarnaast betreft het hier de kosten die Valkenburg doorberekend aan de rekenkamercommissie om haar te faciliteren. Het gaat daarbij om overheadkosten zoals kosten voeren personeelsadministratie, gebruik koffie en thee, onderhoudskosten, gebruik nutsvoorzieningen, ICT-faciliteiten, kopieerkosten, portokosten, gebruik papier e.d. Valkenburg brengt een vast bedrag per jaar in rekening.

Diversen

Onder de post diversen is in 2008 geboekt een bedrag van ruim € 55,00 voor de aanschaf van een externe harde schijf, een bedrag van € 185,00 voor drukwerk en twee bedragen van in totaal € 100,00 in verband met representatie.

Omschrijving	Uitgaven 2008		Omschrijving	Inkomsten 2008	
	Begroting	Rekening		Begroting	Rekening

Vergaderuren:		
Vergaderuren rekenkamercommissie	11.250,00	13.125,00
Overleguren rekenkamercommissie	2.000,00	0,00
Sub-totaal vergaderuren	13.250,00	13.125,00
Contributies en abonnementen		
Contributie NVRR	510,00	520,00
Abonnement website	190,00	184,95
Sub-totaal contributies en abonnementen	700,00	704,95
Kosten ambtelijk secretaris	33.000,00	36.884,21
Opleidingskosten	3.000,00	4.380,50
Huur kantoorruimte	3.750,00	3.750,00
Overhead/facilitering Valkenburg	8.250,00	8.250,00
Diversen/onvoorzien	1.000,00	340,65
Totaal	62.950,00	67.435,31
Exploitatie-overschot 2007	1.102,82	0,00
Totaal-Generaal 2008	64.052,82	67.435,31

Gemeente Beek	10.963,00	11.744,24
Gemeente Eijsden	7.562,00	8.100,86
Gemeente Gulpen-Wittem	9.760,00	10.455,78
Gemeente Meerssen	12.994,00	13.919,42
Gemeente Nuth	10.425,00	11.167,68
Gemeente Valkenburg aan de Geul	11.246,00	12.047,33
Totaal	62.950,00	67.435,31
Totaal-Generaal 2008	62.950,00	67.435,31