

Nr. 3. Bestuur\3785
B&W-besluit
Uitwisseling
Raad 11-04-2013
Agendanummer 10

Onderwerp:

Rapport Rekenkamercommissie: Weerstandsvermogen gemeente Hillegom

Wij stellen voor te besluiten:

1. De aanbevelingen uit het onderzoeksrapport “Weerstandsvermogen Hillegom” over te nemen.
 2. Het college van burgemeesters en wethouders opdracht te geven zorg te dragen voor de uitvoering van de aanbevelingen.
 3. Het college van burgemeester en wethouders te verzoeken om jaarlijks in de jaarrekening, te starten vanaf de jaarrekening 2013, de raad te informeren over de voortgang van de uitvoering van de aanbevelingen.
-

Bestaand kader/doelstelling:

De rekenkamercommissie Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout heeft conform artikel 9 van de Verordening Rekenkamercommissie Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout tot taak de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur te toetsen.

Inleiding:

In augustus 2012 is de rekenkamercommissie Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout een onderzoek gestart naar het weerstandsvermogen van de gemeente Hillegom. Dit heeft geresulteerd in bijgaand rapport. De rekenkamercommissie wil met dit rapport inzicht verschaffen in het beleid van de gemeente met betrekking tot het weerstandsvermogen en in de uitvoering ervan. De rekenkamercommissie heeft op basis van de uitkomsten van het onderzoek de volgende aanbevelingen geformuleerd:



Aanbevelingen

	Bevinding/ constatering	Aanbeveling
<i>Het beleid inzake het weerstandsvermogen</i>		
1.	<p>Er ontbreken kaders omtrent het beleid rond weerstandsvermogen en risicomanagement.</p> <p>Uit de documenten blijkt dat men van plan is beleid te formuleren en hier invulling aan te geven. Uit de gesprekken blijkt echter dat dit is uitgesteld.</p>	<p>Wij bevelen aan om het beleid rond risicomanagement in een kaderstellende nota 'weerstandsvermogen en risicomanagement' vast te stellen in samenhang met de verplichte paragraaf. Hierbij dient specifieke aandacht te zijn voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wettelijk kader en interne kaders van de gemeente • Uitgangspunten met definities van o.a. risico, risicocategorieën, risicomanagement, risicoprofiel, weerstandsvermogen en (beschikbare en benodigde) weerstandscapaciteit • Normerings- en waarderingstabel voor de ratio weerstandsvermogen • Cyclische proces van risicomanagement: identificatie, analyse, beoordeling, maatregelen ontwerpen en implementeren, evalueren en rapporteren • Doelstellingen risicomanagement (inzicht, sturing etc.) • Organisatie rond risicomanagement (rollen, taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden, kennis, koppeling processen etc.) • Communicatie en verslaglegging • Besluitvorming (risicoprofiel als onderdeel voorstellen) <p>Zolang er nog geen kaderstellende nota is opgesteld, verdient het aanbeveling om dit in ieder geval invulling te geven in de paragraaf weerstandsvermogen van de afzonderlijke P&C producties.</p>

<i>De uitvoering van het beleid</i>		
2.	Nog niet alle risico's zijn gekwantificeerd.	Wij bevelen aan om alle geïdentificeerde risico's met bijbehorende beheersmaatregelen in de paragraaf weerstandsvormogen te kwantificeren, zodat een juiste berekening van het weerstandsvormogen gemaakt kan worden.
3.	De bestemmingsreserves worden niet transparant toegerekend aan de weerstandscapaciteit.	Wij bevelen aan om te inventariseren welke bestemmingsreserves kunnen worden toegerekend aan de weerstandscapaciteit. Wij adviseren om de beklemde bestemmingsreserves, zoals de egaliseringsreserves, niet toe te rekenen aan de weerstandscapaciteit.
4.	De informatievoorziening met betrekking tot de risico's in de paragraaf weerstandsvormogen is beperkt.	Wij bevelen aan om per geïdentificeerd risico aan te geven hoe groot het risico is, welke beheersmaatregelen getroffen zijn en wat het resterende risico is (na het treffen van de beheersmaatregelen).
<i>Grondexploitaties</i>		
5.	De informatievoorziening omtrent de risico's in de grondexploitatie is beperkt.	De raad ontvangt periodiek informatie omtrent de grondexploitaties, onder andere via de kwartaalrapportages. In deze rapportages wordt echter geen risicoparagraaf opgenomen. Wij bevelen aan om in de kwartaalrapportages ook een risicoparagraaf op te nemen.
<i>Decentralisaties</i>		
6.	De risico's met betrekking tot de decentralisaties zijn nog niet opgenomen in de paragraaf weerstandsvormogen.	Wij bevelen aan de risico's inzake de decentralisaties voor zover als dat mogelijk is te kwantificeren en op te nemen in de paragraaf weerstandsvormogen.

Achterstallig onderhoud

7.	In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen ontbreekt een overzicht met de status van alle beheerplannen.	Wij bevelen aan om in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen een overzicht op te nemen met daarin opgenomen alle beheerplannen met de status van deze plannen.
8.	Er bevinden zich risico's op het gebied van achterstallig onderhoud. Deze risico's zijn nog niet doorvertaald naar het weerstandsvermogen.	Wij bevelen aan om de risico's inzake het achterstallig onderhoud in kaart te brengen en op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Overige bevindingen

9.	Budgetrapportages zijn vaak niet actueel.	Wij bevelen aan om de P&C cyclus en de administraties dusdanig in te richten en te waarborgen dat de budgetrapportages periodiek actueel zijn. Dit vraagt specifieke aandacht voor organisatie, processen, instrumentarium, rollen en gedrag, en een adequaat management-informatiesysteem. Het budgethouderschap moet hierop afgestemd zijn.
10.	In het beleid omtrent het weerstandsvermogen dienen kaders gesteld te worden, zodat de Raad in staat is om te sturen inzake het weerstandsvermogen. Het beleid omtrent het weerstandsvermogen is slechts beperkt omschreven in de paragraaf weerstandsvermogen en de nota reserves en voorzieningen. Met name met betrekking tot het onderdeel risicomanagement ontbreekt het aan voldoende kaders voor de Raad.	Door SMART beleid te formuleren en vast te stellen, kan de Raad ook haar sturende en controlerende taak efficiënter uitvoeren. In dit verband verwijzen wij naar de eerder genoemde aanbevelingen.

Hoor en wederhoor

Conform het onderzoeksprotocol van de rekenkamercommissie is het rapport voor ambtelijk en bestuurlijk hoor en wederhoor aan betrokkenen voorgelegd. De ambtelijke reactie is, voor zover deze betrekking heeft op de feiten, in het rapport overgenomen. De reactie van het college van burgemeester en wethouders is in het rapport opgenomen.

Communicatie

Het rapport is geplaatst op de website van de gemeente Hillegom.

Financiële dekking

De rekenkamercommissie kan geen uitspraken doen over de financiële dekking.

drs. P.A.M. van der Velde
Voorzitter rekenkamercommissie

Ter inzage gelegd:

*- Brief RKC Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout dd 13-02-2013 inzake rapport Weerstandsvermogen
Informatie bij: mw. T. van Wijck, rekenkamercommissiehl@lisse.nl, tel.nr. (0252) 433 220*