

Nr. 3. Bestuur\4002
B&W-besluit
Uitwisseling
Raad 13-06-2013
Agendanummer 8

Onderwerp:

Rapport Rekenkamercommissie Weerstandsvermogen gemeente Hillegom

Wij stellen voor te besluiten:

1. De voorstellen van de rekenkamercommissie naar aanleiding van 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:

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

	Aanbeveling rekenkamercommissie	Reactie en actie college	Raadsvoorstel rekenkamercommissie
<i>Het beleid inzake het weerstandsvermogen</i>			
1.	<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.</p> <p>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 waarderings-tabel voor de ratio weerstandsvermogen • Cyclische proces van risicomanagement: identificatie, analyse, beoordeling, maatregelen ontwerpen en implementeren, evalueren en rapporteren • Doelstellingen risico-management (inzicht, sturing etc.) • Organisatie rond risico-management (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>	<p>De financiële verordening (artikel 212 GW) wordt in 2013 geactualiseerd. De raad is hierover geïnformeerd in de brief van 8 november 2012. In de financiële verordening wordt de afweging gemaakt het beleid over het weerstandsvermogen te beschrijven in een aparte nota of jaarlijks te actualiseren en kort en bondig op te nemen in de programmabegroting. Onze voorkeur gaat uit naar het laatste.</p>	<p>De RKC stelt voor de financiële verordening in 2013 te actualiseren. Daarbij wordt een afweging gemaakt het beleid m.b.t. het weerstandsvermogen te beschrijven in een aparte nota of jaarlijks te actualiseren en op te nemen in de programmabegroting.</p>

<i>De uitvoering van het beleid</i>			
2.	Wij bevelen aan om alle geïdentificeerde risico's met bijbehorende beheersmaatregelen in de paragraaf weerstandsvermogen te kwantificeren, zodat een juiste berekening van het weerstandsvermogen gemaakt kan worden.	Indien risico's op enige wijze te kwantificeren zijn, wordt het bedrag meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.	De RKC stelt voor aanbeveling 2 uit het rapport over te nemen.
3.	Wij bevelen aan om te inventariseren welke bestemmingsreserves kunnen worden toegerekend aan de weerstandscapaciteit. Wij adviseren om de bekleemde bestemmingsreserves, zoals de egalisatie-reserves, niet toe te rekenen aan de weerstandscapaciteit.	Wij kiezen ervoor een bestemmingsreserve niet toe te rekenen aan de weerstandscapaciteit, tenzij de raad besluit de bestemming van de reserve los te laten. Door toerekening van de bestemmingsreserve aan de weerstandscapaciteit wordt het weerstandsvermogen overigens nog groter.	De RKC stelt voor de reactie van het college op aanbeveling 3 over te nemen.
4.	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).	Indien een risico op enige wijze te kwantificeren is, wordt het bedrag meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen. Waar mogelijk worden de beheersmaatregelen opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.	De RKC stelt voor de reactie van het college op aanbeveling 4 over te nemen.
<i>Grondexploitatie</i>			
5.	De raad ontvangt periodiek informatie omtrent de grondexploitatie, 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.	Wij zijn van mening dat er in de kwartaalrapportages voldoende aandacht is voor risico's. Een aparte risicoparagraaf achten wij niet nodig.	De RKC stelt voor de reactie van het college op aanbeveling 5 over te nemen.

Decentralisaties			
6.	Wij bevelen aan de risico's inzake de decentralisaties voor zover als dat mogelijk is te kwantificeren en op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen.	Het is vooralsnog niet duidelijk of ook kleinere gemeenten als Hillegom geconfronteerd worden met decentralisaties. Bovendien is het gezien de huidige situatie m.b.t. de decentralisaties niet mogelijk om de risico's te kwantificeren.	De RKC stelt voor de reactie van het college op aanbeveling 6 over te nemen.
Achterstallig onderhoud			
7.	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.	Met ingang van de programmarekening 2012 nemen wij een standaard informatie-tabel op in de paragraaf onderhoud kapitaal-goederen.	De RKC stelt voor aanbeveling 7 uit het rapport over te nemen.
8.	Wij bevelen aan om de risico's inzake het achterstallig onderhoud in kaart te brengen en op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen.	Indien risico's op enige wijze te kwantificeren zijn, wordt het bedrag meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.	De RKC stelt voor de reactie van het college op aanbeveling 8 over te nemen.
Overige bevindingen			
9.	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 managementinformatiesysteem. Het budgethouderschap moet hierop afgestemd zijn.	Budgetrapportages worden minimaal één keer per week bijgewerkt. Op verzoek wordt op elk moment actuele extracomtabele totaaloverzichten verstrekt.	De RKC stelt voor aanbeveling 9 uit het rapport over te nemen.
10.	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.	Wij zijn van mening dat de raad met het geboden inzicht voldoende haar sturende en controlerende taak kan uitoefenen. Wij zien geen toegevoegde waarde van een integrale nota over weerstandsvermogen.	De RKC stelt voor aanbeveling 10 uit het rapport over te nemen.

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

Nr. 3. Bestuur\4002
B&W-besluit
Uitwisseling
Raad 13-06-2013
Agendanummer 8

Onderwerp:

Rapport Rekenkamercommissie Weerstandsvermogen gemeente Hillegom

De Raad van de gemeente Hillegom,
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders,
gelet op het bepaalde in artikel 9 van de Verordening Rekenkamercommissie
Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout,

besluit:

1. De voorstellen van de rekenkamercommissie naar aanleiding van 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.

Aldus besloten in de vergadering van 13 juni 2013.

drs. P.M. Hulspas-Jordaan
griffier

J. Broekhuis
voorzitter

**RAADS
BESLUIT**