

	Zaaknummer	00564748
Onderwerp	Voortgang aanbevelingen uit onderzoeken Rekenkamer 2014-2018	

## Collegevoorstel

### **Feitelijke informatie**

De Rekenkamer heeft 6 onderzoeken uitgevoerd in de periode 2014 tot 2018 en daarover een aantal aanbevelingen gedaan. Het Rekenkameronderzoek over zwembad Het Run heeft geen aanbevelingen opgeleverd die bijzondere aandacht van u vragen. Wel waren er bij het onderzoek over zwembad Het Run 2 aanbevelingen gericht aan de raad.

Over de opvolging van de aanbevelingen uit de overige onderzoeken is de stand van zaken opgemaakt. Alle verdere informatie leest u in het bijgaande raadsvoorstel en de daarbij behorende stukken.

### **Voorgenomen besluit**

Het voorstel is om bijgaand besluit vast te stellen.

	Zaaknummer	00564748
Onderwerp	Voortgang aanbevelingen uit onderzoeken Rekenkamer 2014-2018	

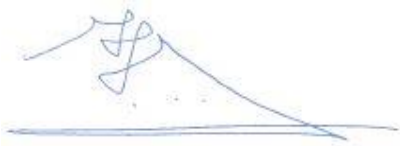
## BESLUIT

Het college van Heusden heeft in de vergadering van 25 september 2018

besloten:

de raad voor te stellen om kennis te nemen van de voortgang in de uitvoering van de aanbevelingen die de Rekenkamer deed in zijn onderzoeken over de periode 2014 tot 2018.

namens het college van Heusden,  
de secretaris,



mr. H.J.M. Timmermans

---

<b>Onderwerp</b>	Voortgang aanbevelingen Rekenkamer 2014-2018
<b>Portefeuillehouder</b>	De heer drs. R.H. Augusteijn
<b>Datum raadsvergadering</b>	30 oktober 2018

---

## Samenvatting

De Rekenkamer heeft 6 onderzoeken uitgevoerd in de periode 2014 tot 2018 en naar aanleiding daarvan een aantal aanbevelingen gedaan. De overgenomen aanbevelingen zijn voor een groot deel gerealiseerd. Het voorstel is om daarvan kennis te nemen.

## Aanleiding

Ieder jaar geven wij u inzicht in de voortgang van de aanbevelingen van de Rekenkamer aan de hand van de uitgevoerde onderzoeken. Daarvoor dient dit voorstel.

## Feitelijke informatie

De Rekenkamer heeft 6 onderzoeken in de periode 2014 tot 2018 uitgevoerd en afgerond. Hieruit zijn voor ons 21 aanbevelingen naar voren gekomen. Inmiddels zijn 14 aanbevelingen geïmplementeerd. De onderstaande tabel geeft aan van welk onderzoek de aanbevelingen zijn gerealiseerd:

jaar	Onderzoek	Aantal aanbevelingen	Gerealiseerd
2014	Grondexploitatie	4	4
2015	Inhuur binnen de gemeente Heusden	3	2
2016	Intergemeentelijke samenwerking	4	4
2017	Doorwerken	4	4
2017	Volkshuisvestingbeleid	6	0
2018	Zwembad Het Run*	0*	0

\*Uit dit onderzoek zijn 2 aanbevelingen naar voren gekomen, welke beide gericht zijn aan de raad.

Om een goed beeld te krijgen van de voortgang in de uitvoering van de aanbevelingen zijn de bijgaande overzichten met de huidige stand van zaken samengesteld. Er is een overzicht met aanbevelingen die al zijn gerealiseerd en een overzicht van aanbevelingen waarvan de uitvoering nog loopt.

## Inzet van middelen

Dit voorstel heeft geen financiële en/of personele gevolgen.

## Risico's

Dit voorstel heeft geen risico's.

## Afweging

Het voorstel is om kennis te nemen van de stand van zaken in de uitvoering van de aanbevelingen van de Rekenkamer over de periode 2014 tot 2018.

**Voorgenomen besluit**

Wij stellen u voor bijgaand besluit vast te stellen.

Het college van Heusden,  
de secretaris,

de wnd. burgemeester,

mr. H.J.M. Timmermans

drs. R.H. Augusteijn

De raad van Heusden in zijn openbare vergadering van 30 oktober 2018;

gezien het voorstel van het college van 25 september 2018;

gelet op de beraadslaging;

**b e s l u i t :**

kennis te nemen van de voortgang in de uitvoering van de aanbevelingen die de Rekenkamer deed in zijn onderzoeken over de periode 2014 tot 2018.

de griffier,

mw. drs. F.E.H.M. Backerra

## Overzicht lopende aanbevelingen uit onderzoeken Rekenkamercommissie 2014-2018

Jaar	Onderzoek	Aanbeveling	Voortgang/Stand van zaken	gereed op 31-08-2017
2015	Inhuur binnen de gemeente Heusden	<p>Weging eisen: Voer een discussie in de raad over hoe social return, lokaal ondernemerschap en duurzaamheid zich onderling zouden moeten verhouden en welke gevolgen deze hebben voor de prijs/kwaliteit bij de "keuze" van inhuur/externe dienstverlening.</p> <p>Verzoek het college om de Nota Inkoopbeleid op dit punt nader te concretiseren en geef de opdracht dit te verwerken in nieuw beleid waarin expliciet wordt gemaakt hoe deze elementen zich tot elkaar verhouden en hoe wordt omgegaan met mogelijk hogere kosten die ontstaan als gevolg van de keuze voor een specifieke aanbieder. Het zal niet in alle gevallen opportuun zijn om voor een aanbieder te kiezen die tegelijkertijd tegemoet komt aan alle eisen van social return, duurzame inzetbaarheid en lokaal ondernemerschap. We adviseren daarbij om in het beleid aan te geven dat een bepaald percentage van de inhuur en externe dienstverlening aan de uitgangspunten moet voldoen. Hiermee heeft de raad geborgd dat de uitgangspunten in voldoende mate vooraf doorslaggevend zijn in de keuzes die worden gemaakt. Tegelijkertijd geeft dit de gemeente de mogelijkheid om pragmatisch de afweging tussen social return, lokaal ondernemerschap en duurzaamheid te maken</p>	<p>Bij de externe dienstverlening wordt per aanbesteding afgewogen wat de onderlinge verhoudingen zijn voor social return, duurzaamheid en lokaal ondernemerschap (zie het stappenplan "de concretisering van het inkoopbeleid", behandeld in de informatievergadering van 24 januari 2017).</p> <p>Voor inhuur is gebleken dat de verhouding tussen lokaal ondernemerschap, social return en duurzaamheid lastig is in te vullen. Gebleken is:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- lokaal geen detachings- of uitzendbureaus beschikbaar</li> <li>- social return: Baanbrekers geeft aan voor dit soort opdrachten geen mogelijkheden aan te kunnen bieden (moeilijk in te vullen).</li> <li>- duurzaamheid: voor deze produktgroep bestaan geen duurzaamheidscriteria. De duurzaamheidscriteria vormen de basis van duurzaam inkopen.</li> </ul>	

## Overzicht lopende aanbevelingen uit onderzoeken Rekenkamercommissie 2014-2018

Jaar	Onderzoek	Aanbeveling	Voortgang/Stand van zaken	gereed op 31-08-2017
2017	Volkshuisvestingbeleid	<p>Evalueer de Woonvisie Heusden 2014/2024 Dromen waarmaken, zowel naar inhoud als proces</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Stel vast wat u de komende jaren op het gebied van wonen wil bereiken, mede in het licht van veranderde wettelijke kaders en sociaal-economischeontwikkelingen.</li> <li><input type="checkbox"/> Stel daartoe concrete kaders vast, in termen van kwantiteiten en kwaliteiten en – voor zover mogelijk en nodig – ook in termen van financiën. De woonvisie is dan het sturingsinstrument voor het lokale woonbeleid, zodat: <ul style="list-style-type: none"> <li>o deze vertaald wordt naar aanpalende beleidsvelden, zoals welzijn en zorg, leefbaarheid, veiligheid, openbare ruimte, grondbeleid, wijkaanpak, energiebeleid, e.d.;</li> <li>o op basis van de woonvisie prestatieafspraken worden gemaakt, verder te vertalen in concrete (bouw)projecten;</li> <li>o deze binnen de gemeentelijke organisatie leidend is;</li> <li>o de uitvoering wordt geborgd middels monitoring en verantwoording</li> </ul> </li> </ul>	<p>Dit najaar vindt de evaluatie van de Woonvisie 2014/2024 plaats met stakeholders en de raad. Deze evaluatie is de opmaat voor het opstellen van een nieuwe woonvisie die in het eerste kwartaal 2019 in de raad behandeld wordt.</p>	
2017	Volkshuisvestingbeleid	<p>Herstel de koppeling tussen de Woonvisie Heusden 2014/2024 Dromen waarmaken en de woningbouwprojecten</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Draag het college op jaarlijks een werk- of uitvoeringsprogramma op te stellen voor het uitzetten van een duidelijke koers en om met u te bespreken.</li> <li><input type="checkbox"/> Draag het college op in te zetten op planaanbod voor woningbouw, zodat (tijdig) nieuwe plancapaciteit wordt aangemaakt of plannen in de tijd worden geherpositioneerd.</li> </ul>	<p>In de nieuwe woonvisie wordt expliciet aandacht besteed aan de woningbouwprogrammering, de lopende en nieuwe woningbouwprojecten. Daarbij zal ook het Portfolioplan uit 2015 geactualiseerd worden.</p>	

## Overzicht lopende aanbevelingen uit onderzoeken Rekenkamercommissie 2014-2018

Jaar	Onderzoek	Aanbeveling	Voortgang/Stand van zaken	gereed op 31-08-2017
2017	Volkshuisvestingbeleid	Betrek maatschappelijke partijen en marktpartijen bij de herijking van de woonvisie <input type="checkbox"/> Draag het college op een- of tweemaal per jaar met maatschappelijke partijen en marktpartijen de actuele ontwikkelingen te bespreken en te analyseren, zodat de gemeente in staat is beargumenteerd te komen tot herijking van de woonvisie, zodat deze actueel blijft. <input type="checkbox"/> Draag het college op u te informeren over de resultaten hiervan.	Nog dit jaar wordt de evaluatie van de woonvisie besproken met stakeholders, zoals ontwikkelaars, makelaars, zorginstanties, corporaties en de gemeenteraad. Hierin wordt meegenomen dat dit een structureel karakter krijgt.	
2017	Volkshuisvestingbeleid	Construeer een systeem voor monitoring <input type="checkbox"/> Draag het college op een systeem van monitoring te maken om op een systematische wijze te toetsen in hoeverre de uitvoering van de woonvisie leidt tot de beoogde resultaten en of het noodzakelijk is te komen tot aanpassing van het beleid of de wijze van uitvoering. <input type="checkbox"/> Draag het college op u te informeren over de resultaten hiervan	Wordt meegenomen in de nieuwe woonvisie.	
2017	Volkshuisvestingbeleid	Kom tot afspraken met het college over de informatievoorziening <input type="checkbox"/> Maak bij het ontbreken van een uitgeschreven besturingsmodel afspraken over de wijze van informatievoorziening aan de raad, zowel ten aanzien van de inhoud van de informatie (op hoofdlijnen over de uitvoering van de speerpunten van beleid dan wel per project), de frequentie (eens per jaar of desgewenst vaker), als over de vorm (middels afzonderlijke informatieve notities dan wel in het kader van de reguliere planning & controlcyclus). <input type="checkbox"/> Investeer in uw kennisniveau ten aanzien van de Woningwet 2015. Organiseer bijvoorbeeld een informatieve bijeenkomst waarin de hoofdlijnen van de nieuwe wet worden uitgelegd en waarin Woonveste aangeeft op welke manier zij invulling geeft aan de taak die de nieuwe wet haar biedt.	Wordt meegenomen in de nieuwe woonvisie. Daarbij wordt rekening gehouden met de wens van de raad om monitoring niet alleen via de reguliere P&C-cyclus te laten lopen.	
2017	Volkshuisvestingbeleid	Herstel zicht op uitvoering van regionale afspraken <input type="checkbox"/> Draag het college op als onderdeel van het jaarlijks op te stellen werk- of uitvoeringsprogramma aan te geven welke afspraken in regionaal verband zijn gemaakt en op welke wijze die worden uitgevoerd.	Regionale afspraken vinden al geruime tijd op twee fronten plaats. Op regionaal niveau zowel in Brabant Noordoost als in Midden Brabant wordt afgestemd in de Regionale Agenda Wonen dat wordt omgezet in het "Perspectief op wonen en woningbouw". Op Langstraat niveau worden ook al geruime tijd met de monitor kwantitatieve en kwalitatieve afspraken gemaakt. Bij de jaarlijks op te stellen uitvoeringsprogramma's zal hier expliciet aandacht aan worden besteed.	



**Geïmplementeerde aanbevelingen uit Rekenkamercommissie onderzoeken 2014-2018**  
**Peildatum 11 september 2018**

Jaar	Onderzoek	Aanbeveling	Implementatie aanbeveling	Gereed in 2018
2014	Toekomst bestendige Grondexploitaties	Doe meer onderzoek naar de marktconformiteit van de grondprijzen voor de woningbouw en van de woningprogrammering.	Voor de vaststelling van de grondprijzen voor 2016 is gebruik gemaakt van uitgevoerde taxaties voor specifieke gebieden, is gekeken naar grondprijzen van omliggende gemeenten en is rekening gehouden met gerealiseerde verkoopprijzen. Daarbij is een inschatting gedaan van de economische situatie en de lokale woningmarkt in 2016 en verder. Voor de woningbouwplanning wordt in overleg met de regio aangesloten bij de huishoudensprognoses van de provincie. Deze planning is door de raad vastgesteld. Aangezien dit jaarlijks op deze wijze wordt ingevuld, is deze aanbeveling daarmee ingevuld.	ok
2014	Toekomst bestendige Grondexploitaties	Verbeter de risico analyse van de grondbedrijfsfunctie, waardoor het inzicht in de effecten van keuzes en de sturingsmogelijkheden voor raad en college wordt versterkt;	Met ingang van de toelichting in de jaarrekening 2015 worden binnen de grondexploitatie een aantal aandachtspunten tegen het licht gehouden. Deze aandachtspunten zijn de boekwaarde, de exploitatie en het risico. Voor de grotere projecten wordt dit per grondexploitatie bekeken. Per locatie wordt aangegeven of dit een hoog, acceptabel of laag aandachtsprofiel heeft. Bij de complexe en langdurige grondexploitaties zijn alle risico's zo goed mogelijk in beeld gebracht en ook gekwantificeerd. Naast de algemene risico's zoals conjunctuur, prijs, planning en programma is ook gekeken naar de project specifieke risico's. In combinatie met een inschatting van de kans van optreden per risico is op basis hiervan het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Ons inziens is hiermee in voldoende mate voldaan aan deze aanbeveling.	ok
2014	Toekomst bestendige Grondexploitaties	Maak de rapportages meer strategisch en kernachtig onderscheid een openbaar en een vertrouwelijk deel en geef meer aandacht aan planning en evaluatie en scenario's.	Door vanaf 2015 te kiezen voor een andere opzet van de presentatie en verantwoording in de jaarrekening is de wijze van rapportering strategischer van aard. In de bijbehorende toelichting wordt aandacht gegeven aan planning, evaluatie en scenario's. Hiermee is invulling gegeven aan deze aanbeveling.	ok
2014	Toekomst bestendige Grondexploitaties	Actualiseer een aantal beleidsnotities: - Nota weerstandsvermogen en risicomanagement - Nota Grondbeleid - Uitvoeringsprogramma Structuurvisie - Uitwerkingregeling kostenverhaal	In februari 2016 is de nota 'op goede gronden' aangeboden aan de raad. Ook wordt jaarlijks de parameters van de diverse grondexploitaties aan de raad ter vaststelling voorgelegd. Te hanteren rentepercentages, inflatiepercentages, opbrengststijgingen etc. wordt zodoende gecommuniceerd met de raad. Ook de grondprijzen per woningtype of bedrijventerrein worden jaarlijks aan de raad voorgelegd ter vaststelling, waardoor de actualisatie van cijfers periodiek plaatsvindt. Daarmee wordt voldaan aan de door de Rekenkamer gedane aanbeveling.	ok
2015	Inhuur binnen de gemeente Heusden	Ambtelijke organisatie: Kom met elkaar tot een conclusie over wat voor soort organisatie je als gemeente wilt zijn. Gebruik daarbij noties over 'ambtelijk' vakmanschap zoals gewenst vanuit het takenpakket van de gemeente in de 21e eeuw en preludeer mogelijk op aanbevelingen die de commissie Rinnooy Kan zal doen over de verruiming van het gemeentelijk belastinggebied. Betrek hierbij ook de resultaten en conclusies van dit rekenkameronderzoek over de inhuur in brede zin (zowel binnen de personeelsbegroting als binnen projecten). Bepaal vandaar uit welke deskundigheid je als ambtelijke organisatienodig hebt en of je daarover permanent wilt beschikken of via inhuur.	In de begroting 2016 is reeds invulling gegeven aan deze aanbeveling door de permanente ambtelijke capaciteit uit te breiden. In het raadsvoorstel is deze keuze uitdrukkelijk gemotiveerd. In de stelling van de Rekenkamercommissie, dat inhuur op een goede manier wordt vormgegeven, zien we niet direct aanleiding om hiervoor een visie te ontwikkelen.	ok

**Geïmplementeerde aanbevelingen uit Rekenkamercommissie onderzoeken 2014-2018**  
**Peildatum 11 september 2018**

Jaar	Onderzoek	Aanbeveling	Implementatie aanbeveling	Gereed in 2018
2015	Inhuur binnen de gemeente Heusden	Eenduidige aansturing en verantwoording: Geef het College de opdracht inhuur via de personele begroting en via de projecten in termen van aansturing afweging en inkoop het zelfde te behandelen en vraag het College alert te zijn in de uitvoering op eventuele patronen die zichtbaar zijn bij inhuur. Geef voorts aan of je als raad kaders wilt verbinden over de aard en omvang van deze inhuur/externe dienstverlening. Voorbeelden van deze kaders zijn een maximaal uur tarief, een maximale omvang van de inhuur en externe dienstverlening. Kaderstelling impliceert ook rapportage bij afwijkingen.	Inhuur via de personele begroting gebeurt momenteel hetzelfde als inhuur voor projecten, namelijk middels een directievoorstel waarbij aard en omvang van inhuur, alsmede de dekking wordt benoemd. Het stellen van kaders door de raad over aard en omvang van deze externe dienstverlening zit, zoals al gesteld in de bestuurlijke reactie, besloten in de algemene projectkaders; verantwoording gebeurt dan ook via de reguliere planning- en controlcyclus.	ok
2016	Intergemeentelijke samenwerking	ontwikkel een algemeen beleidskader voor samenwerking	In het raadsbesluit van 29 maart 2016 is opgenomen dat er geen algemeen beleidskader voor samenwerking op wordt gesteld.	ok
2016	Intergemeentelijke samenwerking	benut het algemene beleidskader om het raadsdebat op de juiste zaken te richten	In het raadsbesluit van 29 maart 2016 is opgenomen dat er geen algemeen beleidskader voor samenwerking op wordt gesteld.	ok
2016	Intergemeentelijke samenwerking	expliciteer het doel of de doelen van elk samenwerkingsverband	De formele documenten als begroting en jaarstukken worden jaarlijks voor de raad geagendeerd. Daarnaast wordt, zoals besloten, de intergemeentelijke samenwerking 3x besproken. Bespreking focus/voortgang regionale opgaven: informatievergaderingen 8/9 maart 2016, 6/7 september 2016, 24/25 januari 2017, 20/21 juni 2017.	ok
2016	Intergemeentelijke samenwerking	bepaal per samenwerkingsverband de informatie die de raad nodig heeft om te kunnen sturen en controleren	Vooraf aan de bespreking van de intergemeentelijke samenwerking is de raad met een memo geïnformeerd.	ok
2016	Doorwerken	Bespreek alle aanbevelingen van de rekenkamercommissie in de raad en betrek hierbij de bestuurlijke reactie.	Deze aanbeveling heeft het college overgenomen en is voortaan onderdeel van het besluitvormingsproces.	ok
2016	Doorwerken	Laat expliciet per aanbeveling vastleggen of deze wordt overgenomen, aangepast of afgewezen	Deze aanbeveling is overgenomen en is voortaan onderdeel van het besluitvormingsproces.	ok
2016	Doorwerken	Draag het college op de bestuurlijke toezeggingen naar aanleiding van de raadsbehandeling van een rekenkamerrapport, te behandelen conform het reguliere proces van (rapportage over) toezeggingen	Deze aanbeveling is reeds geïmplementeerd. Bestuurlijke toezeggingen die in een raads- of informatievergadering worden gedaan, worden via de besluitenlijst toegevoegd aan het interne systeem. De bewaking van nakoming van deze toezeggingen gebeurt door het college, de toezeggingen zijn steeds binnen een maand na elke raadsvergadering zichtbaar via het bestuurlijk systeem (ibabs).	ok
2016	Doorwerken	Draag het college op jaarlijks in het gemeentelijk jaarverslag te rapporteren over de voortgang van de uitvoering van de overgenomen aanbevelingen en bespreek deze rapportage expliciet in de raad.	Naar aanleiding van de behandeling van Rekenkamerrapport hebben wij ervoor gekozen om de rapportage over de voortgang van de uitvoering van de overgenomen aanbevelingen jaarlijks aan de raad aan te bieden. Rekening houdend met de wensen van de raad wordt dat niet bij het jaarverslag gedaan maar in een van de opvolgende raadsvergaderingen in het najaar.	ok