



REKENKAMERCOMMISSIE  
WESTLAND

# ONDERZOEKSPROGRAMMA

## JAARPLAN 2015

### Rekenkamercommissie Westland



## Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	4
2. Capaciteit van de Rekenkamercommissie.....	5
3. Onderzoeksprogramma 2015 .....	5
4. Follow-up onderzoeken.....	6
5. Signaleringsfunctie .....	6
Bijlage 1 De Rekenkamercommissie Westland.....	7
Bijlage 2 Uitwerking onderzoeksonderwerpen 1 en 2.....	9
Bijlage 3 Uitwerking onderzoeksonderwerpen 3 t/m 7.....	12

## 1. Inleiding

Voor u ligt het jaarplan 2015 van de Rekenkamercommissie van de gemeente Westland (hierna: RKC), vastgesteld in haar vergadering van 28 januari 2015. In haar vergadering van 22 december 2014 zijn de onderzoeksonderwerpen voor 2015 bepaald. In dit jaarplan gaan wij daar nader op in.

### *RKC als professioneel onderzoeksinstrument*

De RKC voert onderzoeken uit naar de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur. Met deze onderzoeken ondersteunt de RKC raadsleden in hun kaderstellende en controlerende taak.

De RKC staat voor onafhankelijkheid en professionaliteit met oog voor de behoeften van de raad. Dit komt tot uitdrukking in de RKC samenstelling van externe en interne leden, een evenwichtige jaarplanning, een gedegen wijze van onderzoek en de conclusies en aanbevelingen van verricht onderzoek. Daarbij hoort een houding die blijk geeft van politieke en bestuurlijke sensitiviteit en een goede communicatie met de raad.

### *Samenstelling RKC*

De samenstelling van de RKC is in 2014 gewijzigd. In de raadsvergadering van 6 april 2014 zijn de raadsleden mevrouw E.W. van der Wilk-van Baren en mevrouw L. Strijker benoemd tot interne leden van de RKC voor een periode van twee jaar. Zij volgden na de raadsverkiezingen de heren D. Otto en R. Batelaan op in deze functie.

De RKC bestaat uit:

Voorzitter	mevrouw drs. F.C. Buruma
Externe leden	mevrouw drs. L.J.M. van der Lans-Gossen EMIA RO de heer drs. M.A.I. Born EMIA
Interne leden	mevrouw dr. E.W. van der Wilk-van Baren mevrouw drs. L. Strijker
Ambtelijk secretaris	de heer D. van Vliet

Het jaarplan weerspiegelt onze drijfveer om binnen het beschikbare budget te komen tot een optimale ondersteuning van de kaderstellende en controlerende taak van de raad.

## 2. Capaciteit van de Rekenkamercommissie

De RKC verzorgt de planning van onderzoek, de begeleiding van groot onderzoek en voert zelf follow-up onderzoek uit. Voor het uitvoeren van een groot onderzoek wordt extern ingehuurd vanuit het budget van de RKC. Tot slot vervult de RKC een signaleringsfunctie.

Voor 2015 heeft de RKC de beschikking over een budget van € 40.000. In onderstaande tabel is aangegeven hoe het budget toebedeeld wordt aan de werkzaamheden van de RKC.

Omschrijving	Gepland budget
Totaal beschikbaar budget in 2015	€ 40.000
Planning en begeleiding van onderzoek, uitvoering follow-up onderzoek en signaleringsfunctie	€ 16.800
Beschikbaar voor de uitvoering van het onderzoeksprogramma 2015	€ 23.200

In september 2014 is de RKC gestart met een onderzoek naar de 3D's, met als doel het ontwikkelen van een monitorsysteem waarmee raad en college periodiek inzicht krijgen in de prestaties die worden geleverd op de drie decentralisaties in het sociale domein. De RKC is voornemens een eerste uitwerking van de monitor in het eerste kwartaal van 2015 aan de raad aan te bieden.

## 3. Onderzoeksprogramma 2015

### *Totstandkoming van het jaarplan 2015*

Mevrouw Buruma heeft samen met één van de externe leden in september en oktober 2014 gesprekken gevoerd met de raadsfracties. Daarbij is ook gesproken over mogelijke onderzoeksonderwerpen. Daarnaast heeft de RKC in oktober 2014 een persbericht doen uitgaan om inwoners van het Westland op te roepen onderzoeksonderwerpen aan te dragen. Daarop zijn veertien reacties ontvangen. Samen met de door de fracties aangedragen onderwerpen kon een groslijst worden opgesteld van 44 mogelijke onderzoeksonderwerpen.

De groslijst is in de RKC-vergadering van 29 oktober 2014 doorgenomen en afgewogen op basis van criteria zoals vastgelegd in het onderzoeksprotocol en in de Verordening van de RKC. Deze selectie heeft ertoe geleid dat 7 mogelijk te onderzoeken onderwerpen zijn bepaald.

Deze 7 mogelijke onderwerpen zijn nader uitgewerkt en vervolgens is in de vergadering van 22 december 2015 de volgorde afgestemd en zijn de top twee onderwerpen geselecteerd voor onderzoek in 2015.

De RKC kwam daarbij tot de volgende volgorde in onderwerpkeuze:

1. Inkoop & aanbesteding
2. Milieuwetgeving
3. Cultuurbeleid
4. Ambtelijke organisatie
5. Marketingbeleid
6. Herijking subsidie- en accommodatiebeleid
7. Schuldpositie in zicht

Het onderzoeksbudget ad € 23.200 van de RKC Westland laat naar verwachting en afhankelijk van de te ontvangen offertes twee onderzoeken toe in 2015. De RKC zal daarom het eerste onderzoek op de lijst uitvoeren en het tweede onderzoek wordt uitgevoerd indien budget resteert. Dit betreft de onderzoeken naar *inkoop & aanbesteding* en *milieuwetgeving*. In bijlage 2 lichten wij de onderzoeksvragen en de afbakening toe. In 2015 zullen wij de raad nader informeren voorafgaand aan de start van de onderzoeken.

De uitwerkingen van de onderzoeksvragen, die in 2015 vanwege het beperkte RKC budget niet kunnen worden opgepakt, treft u aan in bijlage 3.

#### **4. Follow-up onderzoeken**

In een follow-up onderzoek wordt aandacht besteed aan de conclusies en aanbevelingen van eerder uitgevoerd onderzoek, waarover is besloten dat deze ten uitvoer worden zouden gebracht.

Voor 2014 was de RKC voornemens een follow-up onderzoek te doen naar het jongerenwerk in Westland. Gezien de ambtelijke drukte bij de afdeling MO inzake de voorbereiding van de drie decentralisaties en in overleg met het college is er vanaf gezien om dit onderzoek in 2014 te starten. Het ligt nu in de bedoeling om dit follow-up onderzoek in 2015 uit te voeren. Dit onderzoek zal beperkt van scope zijn en worden uitgevoerd door de RKC op basis van informatie vanuit het college en het ambtelijk apparaat. U ontvangt in de loop van het jaar een brief met de uitkomsten van dit onderzoek.

Verder stond in 2014 een follow-up onderzoek naar de bouw van een nieuw gemeentehuis op het programma. Gezien de politieke gevoeligheid acht de RKC het beter dit onderzoek uit te stellen totdat het project is afgerond.

#### **5. Signaleringsfunctie**

De RKC attendeert de raad gedurende het jaar graag op ontwikkelingen die voor het doeltreffend, doelmatig en rechtmatig handelen van de gemeente relevant zijn. Ook informeert de RKC over onderzoek van andere instanties, als dat relevant voor de raad is. De RKC zal in voorkomende gevallen de raad per brief benaderen.

## **Bijlage 1 De Rekenkamercommissie Westland**

### **De uitgangspunten van de RKC**

De RKC onderzoekt vanuit een positief kritische houding de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur. De RKC is een 'instrument' van de raad dat erop gericht is de raadsleden te ondersteunen bij hun kaderstellende en controlerende taak. De RKC is één van de instrumenten van de raad, naast het onderzoeksrecht van de raad, het reguliere accountantsonderzoek, externe evaluatieonderzoeken en periodieke doorlichtingen.

De RKC hecht aan haar onafhankelijkheid en staat voor professionaliteit in onderzoek. Dit komt vooral tot uitdrukking in een evenwichtige onderzoeksagenda, een gedegen wijze van onderzoek en de conclusies en aanbevelingen van verricht onderzoek. Daarbij hoort een houding die blijkt geeft van politieke en bestuurlijke sensitiviteit.

De RKC hecht aan transparantie. Bij de te onderzoeken onderwerpen zal de RKC verantwoording afleggen over de door haar gemaakte keuzes. Daarnaast zal de RKC zich in de onderzoeksrapporten verantwoorden over de gehanteerde aanpak en zich periodiek verantwoorden over de uitgevoerde onderzoeken door jaarlijks een openbaar jaarverslag te publiceren.

De RKC hecht aan een frequente en effectieve communicatie met de raad. Dit impliceert dat gesprekken worden gevoerd met raadsleden over het onderzoeksprogramma, goede contacten worden onderhouden met raad en presidium en dat zo bruikbaar mogelijke onderzoeksresultaten op een pakkende wijze worden gepresenteerd.

### **De werkwijze van de RKC**

Onderzoeksvoorstellen kunnen afkomstig zijn van de raadsleden, het college van B&W, de burgers van Westland en van de RKC zelf. Ook is het mogelijk dat de raad een verzoek tot onderzoek richt aan de RKC. In artikel 3.1 van het Reglement van Orde en artikel 11 van de Verordening op de Rekenkamercommissie gemeente Westland 2009 en volgende jaren staat vermeld dat de RKC de onderwerpen van onderzoek jaarlijks vóór 15 november als concept jaarplan aan de raad stuurt. De raad krijgt daarna de gelegenheid om wensen, adviezen en bedenkingen aan de RKC over te brengen en/of hierover uitleg te vragen. De RKC stelt in de daarop volgende vergadering het onderzoeksplan vast en zendt dit onverwijld ter kennisname aan de raad en het college van B&W. Het stuk wordt openbaar gemaakt via een persbericht en zal geplaatst worden op de website van de gemeente Westland ([www.gemeentewestland.nl](http://www.gemeentewestland.nl)).

De RKC heeft in haar vergadering van 11 oktober 2010 een onderzoeksprotocol vastgesteld, waarin het proces van onderzoeksvorstel tot rapportage is beschreven. De RKC verzamelt de feiten in haar onderzoeken en formuleert op basis daarvan conclusies en aanbevelingen. Zij legt dit alles, inclusief een eventuele reactie van het college van B&W en een eventueel nawoord van de RKC hierop, vast in de vorm van rapporten of brieven. Het is aan de raad om te besluiten al dan niet actie te ondernemen naar aanleiding van RKC-onderzoeken.

### **De samenstelling van de RKC**

Na een evaluatieperiode heeft de raad op 27 oktober 2009 een nieuwe Verordening Rekenkamercommissie Westland vastgesteld. Vervolgens heeft de RKC een nieuwe samenstelling gekregen.

De RKC is samengesteld uit drie externe leden en twee interne leden en wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Per 26 januari 2013 zijn de externe leden mevrouw drs. L.J.M. van der Lans-Gossen en de heer drs. M.A.I. Born herbenoemd en is op 23 april 2013 mevrouw drs. F.C. Buruma benoemd tot voorzitter van de RKC. Per 6 april 2014 zijn de interne leden door de raad benoemd. De interne leden zijn benoemd voor een periode van twee jaar en de externe leden voor een periode van drie jaar. De externe leden kunnen door de raad, op voordracht van het presidium, één keer worden herbenoemd voor een periode van opnieuw drie jaar.



**Bijlage 2      Uitwerking onderzoeksonderwerpen 1 en 2**

Nummer	1																
Naam	Inkoop & Aanbesteding																
Aanleiding onderzoek	<p>Het inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente Westland is vastgelegd in de nota Welbested (januari 2012). De meest relevante landelijke regelgeving ligt vast in de Aanbestedingswet 2012, BAO, WIRA, ARW en in de Europese richtlijn. De gemeente Westland stelt zich de volgende doelen met betrekking tot inkoop:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Doelmatig, efficiënt en rechtmatig inkopen, controleerbaar besteden gemeenschapsgelden;</li> <li>• Inkopen tegen een zo optimaal mogelijke integrale kosten-kwaliteitverhouding;</li> <li>• Integer en zorgvuldig handelen, volgens vaste regels, zonder willekeur of bevoordeling,</li> </ul> <p>Enkele andere relevante onderdelen van het beleid:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De gemeente Westland onderhoudt een lijst van <i>preferred suppliers</i>.</li> <li>• Stimuleren van mogelijkheden aan kleine (lokale?) marktpartijen binnen EU regelgeving.</li> <li>• De gemeente stimuleert sociaal inkopen en heeft de ambitie in 2015 100% duurzaam.</li> <li>• Handelingen en besluitvorming worden vastgelegd in een inkoopdossier.</li> </ul> <table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"><b>Procedure</b></th> <th style="text-align: center;"><b>Leveringen</b></th> <th style="text-align: center;"><b>diensten</b></th> <th style="text-align: center;"><b>Werken</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>enkelvoudig onderhands (1 offerte)</td> <td style="text-align: center;">&lt; 50.000</td> <td></td> <td style="text-align: center;">&lt; 100.000</td> </tr> <tr> <td>Meervoudig onderhands (3 offertes)</td> <td style="text-align: center;">&gt; 50.000</td> <td></td> <td style="text-align: center;">&gt; 100.000</td> </tr> <tr> <td>Europees (openbaar)</td> <td style="text-align: center;">&gt; 200.000</td> <td></td> <td style="text-align: center;">&gt; 5.000.000</td> </tr> </tbody> </table>	<b>Procedure</b>	<b>Leveringen</b>	<b>diensten</b>	<b>Werken</b>	enkelvoudig onderhands (1 offerte)	< 50.000		< 100.000	Meervoudig onderhands (3 offertes)	> 50.000		> 100.000	Europees (openbaar)	> 200.000		> 5.000.000
<b>Procedure</b>	<b>Leveringen</b>	<b>diensten</b>	<b>Werken</b>														
enkelvoudig onderhands (1 offerte)	< 50.000		< 100.000														
Meervoudig onderhands (3 offertes)	> 50.000		> 100.000														
Europees (openbaar)	> 200.000		> 5.000.000														
Doelstelling onderzoek	Inzicht te krijgen in de rechtmatigheid, de doelmatigheid en doeltreffendheid van het inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente Westland en de uitvoering daarvan middels het inkoopproces. Daar waar relevant, worden aanbevelingen ter verbetering gegeven.																
Centrale onderzoeksvraag	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wat zijn de uitgangspunten en doelstellingen van het beleid? Op welke wijze is het beleid uitgewerkt in werkprocessen en is dit in lijn met de doelstellingen? (op papier)</li> <li>2. Op welke wijze worden het inkoopbeleid en de processen uitgevoerd en wat zijn de knelpunten daarbij? (in de praktijk)</li> </ol>																

<p>Bij de beantwoording van beide onderzoeksvragen wordt aandacht besteed aan o.a.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De beleidskaders duurzaam inkopen en sociaal inkopen;</li> <li>• De verantwoordelijkheden, bevoegdheden en taken (uitvoerend, ondersteunend, besturend, interne controle), goedkeuring van afwijken van beleid;</li> <li>• Het principe van geen bevoordeling en gelijke kansen, integriteit, belangenverstrengeling;</li> <li>• Voorafgaande vaststelling van selectiecriteria bij een gunning;</li> <li>• De inkoopvoorwaarden en toepassing ervan;</li> <li>• Het contractenregister, verplichtingen administratie, inkoopplan en inkoopactieplan;</li> <li>• De onderhandse en meervoudige aanbestedingsdrempels. NB: tot 2005 mocht enkelvoudig onderhands aanbesteden tot 5.000 euro. Dit is eind 2005 verhoogd naar 25.000 euro en staat nu op 50.000 euro. Vergelijking met andere gemeenten (e.g. Maastricht: 25.000 euro);</li> <li>• De standaardisatie en inhoud van inkoopdossiers;</li> <li>• Het onderhoud, economisch voordeel en de toepassing van de lijst van <i>preferred suppliers</i>;</li> <li>• Afwijkingen gesignaleerd door de accountant en opgenomen in de jaarrekening;</li> <li>• De aanneme dat voor de onderhands (1 offerte) gegunde opdrachten geen significante besparing zou zijn behaald indien meer offertes zouden zijn aangevraagd;</li> <li>• De omvang en hoeveelheid van inkopen en leveranciers;</li> <li>• Percentage van de inkopen gegund aan Westlandse ondernemers;</li> <li>• De risico's met betrekking tot de inkoopfunctie en de beheersmaatregelen. Uitsluiten van 'salami slicing' (d.w.z. opdrachten splitsen om onder het drempelbedrag te blijven);</li> <li>• Het evalueren van de resultaten van inkoop / aanbesteding. De opvolging van adviezen uit eerdere evaluaties (o.a. de inkoop evaluatie in 2005);</li> <li>• De informatie aan en communicatie met de raad.</li> </ul>
<p>Reikwijdte / Afbakening</p>	<p>Allereerst zal een documentstudie plaatsvinden en wordt een beeld geschetst. Aan de hand van een steekproef wordt vastgesteld of de praktijk overeenstemt met de gewenste situatie (zoals vastgelegd in het beleid en de processen). De steekproef omhelst inkopen boven / onder 50.000 euro en meerdere opdrachten aan 1 leverancier in dezelfde periode. Verder is sprake van interviews binnen de gemeente en wordt de mening van marktpartijen geraadpleegd, o.a. over het naleven van de gemeente van de maximale transparantie en gelijke kansen bij inkopen.</p>
<p>Planning</p>	<p>Tweede kwartaal 2015 tot vierde kwartaal 2015</p>

Nummer	2
Naam	Milieuwetgeving
Aanleiding onderzoek	<p>In de stemmingsplannen van de gemeente is aangegeven welke locatie waarvoor bestemd is. Wanneer een vergunning wordt aangevraagd voor ontwikkeling van een locatie of de gemeente zelf daartoe plannen maakt, beoordeelt de gemeente deze aan de hand van verschillende criteria. Onder deze criteria is (internationale) milieuwetgeving zoals de EHS en natura2000.</p> <p>Naar onze informatie komt het in de praktijk voor dat reeds gestart wordt met ontwikkeling van een locatie voordat de vergunning is verleend, waardoor in gevallen de milieuwetgeving wordt geschonden. Wanneer achteraf blijkt dat de vergunning niet verleend kan worden omdat niet voldaan is aan de milieuwetgeving, is dit moeilijk of slechts tegen hoge kosten te herstellen. Tevens wordt aangegeven dat er in de praktijk gevallen bekend zijn dat vergunningsaanvragen en wijzigingen in de bestemmingsplannen niet getoetst werden aan de milieuwetgeving.</p> <p>Tijdens de gesprekken van de RKC met de fracties werd geopperd dat het interessant is om te onderzoeken in hoeverre de gemeente Westland juridische en financiële risico's loopt, alsmede een maatschappelijk risico, namelijk aantasting van bestemd natuurgebied en het achterblijven van ontwikkeling van natuurgebieden.</p>
Doelstelling onderzoek	<p>Aanbevelingen opstellen over de wijze waarop de gemeente op een effectieve en doelmatige wijze rekening kan houden met milieuwetgeving bij vergunningverlening en aanpassing van bestemmingsplannen.</p> <p>Indirect doel is daarmee bij te dragen aan vermindering van juridische, financiële en maatschappelijke risico's.</p> <p>Tweede indirect doel is een bijdrage leveren aan de naleving van (inter)nationale milieuwetgeving.</p>
Centrale onderzoeksvraag	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hoe is de toetsing aan de milieuwetgeving ingebed in de relevante processen (vergunningsaanvragen en wijzigingen van bestemmingsplannen)? Is deze borging voldoende?</li> <li>2. Wordt aan deze toetsing in de praktijk voldoende voldaan? Vindt toetsing en handhaving in alle gevallen plaats?</li> <li>3. Welke risico's loopt de gemeente?</li> <li>4. Welke verbetermogelijkheden signaleren wij?</li> </ol>

<p>Bij de beantwoording van beide onderzoeksvragen wordt aandacht besteed aan o.a.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Criteria op basis waarvan vergunningen verleend worden;</li> <li>• Geldende milieuwetgeving, bestemmingsplannen provincie;</li> <li>• De verantwoordelijkheden, bevoegdheden en taken (uitvoerend, ondersteunend, besturend, interne controle), goedkeuring van afwijken van beleid;</li> <li>• Integriteit, belangenverstrengeling;</li> <li>• Samenwerking / afstemming met de provincie;</li> <li>• Besluitvormingsprocessen;</li> <li>• Handhaving;</li> <li>• Administratie / vastlegging van aanvragen en verleningen.</li> </ul>
<p>Reikwijdte / Afbakening</p>	<p>Inventarisatie van de aangevraagde vergunningen voorgenomen wijzigingen van het bestemmingsplan in 2014, inschatting van de risico's die de gemeente zou kunnen lopen door het schenden van de milieuwetgeving door onterecht verleende vergunningen of niet handhaven.</p> <p>Casusselectie ter verzameling van oorzaken en aanbevelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• waar vergunning verleend is die niet voldoet aan milieuwetgeving;</li> <li>• waar vergunning verleend is die wel getoetst is en voldoet aan milieuwetgeving;</li> <li>• waar vergunning verleend is die wel getoetst is maar niet voldoet aan milieuwetgeving;</li> <li>• waar bestemmingsplannen zijn aangepast in strijd met milieuwetgeving;</li> <li>• waar bestemmingsplannen zijn aangepast rekening houdend met milieuwetgeving;</li> <li>• waar ontwikkeling gestart is zonder vergunning-verlening en wel gehandhaafd is;</li> <li>• waar ontwikkeling gestart is zonder vergunning-verlening en niet gehandhaafd is.</li> </ul>
<p>Planning</p>	<p>Tweede kwartaal 2015 tot vierde kwartaal 2015</p>

**Bijlage 3 Uitwerking onderzoeksonderwerpen 3 t/m 7**

Naam	3. Cultuurbeleid
Aanleiding onderzoek	<p>Dit onderwerp is van maatschappelijk belang. Het is aangedragen door verscheidene partijen. Aangegeven wordt dat er onder de verenigingen en culturele organisaties onvrede is over de huidige situatie. Daarnaast wordt gewezen op de onzekere situatie voor dit maatschappelijke veld vanwege onduidelijk accommodatiebeleid. Er is een directe relatie met de herijking van het subsidiebeleid en meer zijdelings met de binnenkort te verwachten voorstellen van het college t.a.v. accommodatiebeleid.</p> <p>Na vaststelling van de kadernota <i>Kunst en Cultuur vanuit de Kern</i> is het Cultuurweb opgericht. In het maatschappelijk veld worden twijfels geuit of de werkzaamheden van dit orgaan leiden tot een evenwichtige verdeling van de beschikbare subsidiegelden en of budget is besteed aan het Cultuurweb zelf met een eigen directeur en gebouwelijke voorzieningen voor een beperkt aantal verenigingen. Organisaties zoals Dario Fo, Honselse Harmonie, SRMO, Koperen Kees en Pius X klagen over de opstelling van Cultuurweb. Eerder al werd de muziekschool opgeheven.</p> <p>De gemeente zelf heeft naar verluid niet scherp wat van Cultuurweb wordt verwacht. De directeur stelt dat hij geen gelden te verdelen heeft, de gemeente verwijst instellingen voor dit doel juist wel naar Cultuurweb. Er bestaat onduidelijkheid over wie de subsidieverlenende instantie in de gemeente Westland is op het terrein van kunst en cultuur.</p>
Doelstelling onderzoek	De vraag is dan ook gerechtvaardigd of aan het cultuurbeleid van de gemeente Westland doelmatig en doeltreffend vorm wordt gegeven.
Centrale onderzoeksvragen	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Is het cultuurbeleid zoals dat sinds 2012 gestalte heeft gekregen doelmatig, d.w.z. wordt het beleid tegen zo laag mogelijk kosten uitgevoerd?</li> <li>2. Is het cultuurbeleid doeltreffend, namelijk wordt het gewenste effect bereikt?</li> <li>3. Bestaat er onduidelijkheid over de taken en reikwijdte van Cultuurweb en zo ja, wat is hiervoor de oorzaak?</li> </ol>
Deelvragen / Bij de beantwoording van de onderzoeksvragen wordt aandacht besteed aan o.a.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Op welke manier kan de gemeente zijn eigen bewering waarmaken dat kunst en cultuur belangrijk zijn voor de dorpen in Westland en hoe kan men zo nodig op een verantwoorde en doorzichtige manier ondersteuning, al dan niet financieel, bieden aan die verenigingen die daaraan behoefte hebben?</li> <li>2. Welke kaders zijn gesteld aan het Cultuurweb en welke prestatieafspraken zijn er gemaakt?</li> <li>3. Is er sprake van het bereiken van de doelen en/of de inzet van middelen?</li> <li>4. Is het toezicht op Cultuurweb toereikend en zonder belangenverstremming vormgegeven?</li> <li>5. Welke financiële risico's loopt de gemeente?</li> <li>6. Welke aanbevelingen voor de toekomst zijn er te geven?</li> </ol>
Reikwijdte / Afbakening	<p>De politieke vraag of een Cultuurweb behoort tot de kerntaken van de gemeente is lastig (politiek)neutraal te beantwoorden en kan wellicht beter buiten beschouwing blijven. Het gaat immers vooral om de effectiviteit van deze vorm van subsidieverlening en een verantwoorde mate van democratische controle.</p> <p>Eerst zal aan dossiervorming moeten worden gedaan, daarna zullen belanghebbenden geïnterviewd worden, zoals de directeur en de Raad van toezicht van Cultuurweb en een representatieve steekproef onder de belanghebbende organisaties. Minder noodzaak lijkt er te zijn om ambtenaren te interviewen. Volstaan kan worden met de verantwoordelijke wethouder.</p>
Planning	Tweede kwartaal tot vierde kwartaal 2015

Naam	4. Ambtelijke organisatie
Aanleiding onderzoek	<p>De ambtelijke organisatie van de gemeente Westland is opgebouwd uit de vijf organisaties die bij de herindeling van de gemeentes samen kwamen. De vijf organisaties die waren ingericht op het bedienen van een kleine gemeente werden op dat moment één organisatie. Deze ene organisatie heeft een aanzienlijke verandering moeten doormaken om naar één werkwijze, cultuur, identiteit te groeien. Ondertussen moest ook de slag gemaakt worden van het werken in een gemeente met korte lijnen naar een groter organisatie en een gebied van meer dan 100.000 inwoners.</p> <p>De Rekenkamercommissie heeft twee jaar eerder reeds het verzoek gekregen om te bezien of de ambtelijke organisatie voldoende was ingericht en toegerust voor haar taak. Toen bleek uit een aftastende bespreking met de gemeentesecretaris echter al snel dat de organisatie nog middenin het verandertraject zat en dat een onderzoek op dat moment niet opportuun was.</p> <p>Op dit moment zou de transitie afgerond moeten zijn en zou de uitwerking ervan ook zichtbaar moeten zijn.</p> <p>Ook dit jaar kwam bij de RKC het verzoek binnen om de ambtelijke organisatie te onderzoeken.</p>
Doelstelling onderzoek	Het in kaart brengen en vergelijken van de 'ist' en 'soll' situatie van de ambtelijke organisatie van de gemeente Westland en het doen van aanbevelingen daarover.
Centrale onderzoeksvraag	Past de ambtelijke organisatie van de gemeente Westland qua structuur, cultuur en werkwijze bij de taken die deze gemeente heeft?
Bij de beantwoording van de onderzoeksvragen wordt aandacht besteed aan o.a.	<p>In het onderzoek zal ook worden gekeken naar de integratie van de vijf voormalige organisaties.</p> <p>De mate waarin de organisatie in staat is om vanuit eigen kracht nieuwe ontwikkelingen op te pakken en door te voeren. De inzet van externen, waarbij niet alleen gekeken wordt naar het aantal uren maar ook of het hier zaken betreft die de organisatie ook zelf zou moeten kunnen oppakken. De afweging daarbij zal zijn dat in principe alleen specialistische werkzaamheden worden uitbesteed of werkzaamheden waar tijdelijk een tekort is qua beschikbaarheid.</p> <p>De kosten voor externe inhuur zullen per afdeling in kaart worden gebracht en worden gerelateerd aan bv de loonsom van de afdeling om te bezien of er een passende verhouding is per afdeling.</p> <p>Het onderzoek zal zich niet richten op de uitvoeringscapaciteit maar op de beleidscapaciteit. Dat wil zeggen de strategische en tactische afdelingen.</p> <p>Het onderzoek moet inzicht opleveren in de toerusting en inrichting van de organisatie.</p>
Reikwijdte / Afbakening	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gekeken zal worden naar de periode 2013 tot en met 2014</li> <li>- Het onderzoek richt zich op de beleidscapaciteit en niet op de uitvoering</li> </ul>
Planning	Tweede kwartaal 2015 tot vierde kwartaal 2015

Naam	5. Marketingbeleid
Aanleiding onderzoek	<p><b>Beleidsdoelen</b>  Het programma economische en ruimtelijke ontwikkeling heeft als thema: een sterke economie. De insteek is een sterkere Westlandse economie door een internationaal concurrerend gebied te blijven en de welvaart en werkgelegenheid ook op lange termijn te behouden. Hiertoe wordt geïnvesteerd op het gebied van externe positionering en bedrijvigheid.</p> <p><b>Realisatie van het beleid</b>  Stichting Westland Marketing is een structurele samenwerkingsvorm tussen gemeente Westland en het bedrijfsleven in Westland. Het heeft primair als doel het aantrekken van hogeropgeleiden en investeerders. En dient de randvoorwaarden te bieden waarbinnen gemeente en bedrijfsleven optimaal kunnen werken aan het imago van Westland. Het is niet ondenkbaar dat in de toekomst gebiedsmarketing, toerisme en recreatie gekoppeld wordt aan deze stichting. Westland Marketing moet een bijdrage leveren aan het aantrekkelijker maken van het vestigingsklimaat van Westland. Dit vestigingsklimaat moet ook ten goede komen aan ondernemingen die zich al hebben gevestigd in Westland. Daarnaast realiseert de gemeente Westland bedrijvigheid door actief nieuwe bedrijven naar Westland te halen. Er worden met Westland Marketing jaarlijks prestatie afspraken gemaakt en periodiek worden resultaten geëvalueerd. (Programmabegroting, Jaarverslag &amp; Jaarrekening 2013).</p> <p>Wat wil de gemeente Westland bereiken waaraan Westland Marketing een bijdrage levert?</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Programma externe positionering in 2014</li> <li>• Forse stijging Westland in ranglijst toplocaties.</li> <li>• Acquisitiestrategie bedrijvigheid in 2015</li> </ul> <p><b>Vaststelling</b>  Op 6 november 2014 stemde de raad in meerderheid in met de meerjarenbegroting en daarmee met financiering voor de komende 3 jaar van Marketing Westland, inclusief externe positionering van het merk Westland. Voor de komende 3 jaar gaat ruim 3 miljoen euro naar het marketingpakket waarvan externe positionering één element is.</p>
Doelstelling onderzoek	Inzicht bieden in hoeverre de activiteiten op het gebied van externe positionering en bedrijvigheid leiden tot de realisatie van de doelen.
Centrale onderzoeksvraag	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zijn de doelstellingen goed geformuleerd? Hoe wil men de 'aantrekkelijkheid van Westland' meten? Wordt de raad (tussentijds) geïnformeerd: Hoe aantrekkelijk was en is Westland volgens deze (betrouwbare, verifieerbare?) informatie?</li> <li>2. Welke activiteiten onderneemt de gemeente zelf, welke samen met anderen en welke activiteiten ondernemen andere partijen zelfstandig in het licht van de doelstelling?</li> <li>3. In hoeverre is het aannemelijk dat de activiteiten waar de gemeente zelf het voortouw heeft, bijdragen aan de realisatie van de doelstelling? Zou de doelstelling ook worden bereikt als de gemeente geen/minder/meer activiteiten zou ondernemen?</li> <li>4. Is de samenwerkingsvorm tussen gemeente en bedrijfsleven de juiste om de doelen van de gemeente (mede) te behalen? In hoeverre zijn de samenwerkingsrelaties goed georganiseerd in de dagelijkse praktijk? Wordt door de gemeente of door de stichting jaarlijks het budget onderbouwd d.m.v. een kosten-baten analyse?</li> </ol>
Planning	Tweede kwartaal 2015 tot vierde kwartaal 2015

Naam	6. Herijking subsidie- en accommodatiebeleid
Aanleiding onderzoek	<p>Subsidies zijn voor de gemeente een belangrijk instrument om beleidsdoelen te realiseren. De herijking van subsidies en tarieven is als doelstelling vastgelegd in het Collegewerkprogramma 2010-2014. Hiermee geeft het college invulling aan de lijn die door de gemeenteraad voor de rol van de gemeente in de sociaal maatschappelijke visie 'Mijn Westland, Ons Westland 2010-2020' is uitgezet.</p> <p>De herijking heeft tot doel te komen tot een nieuw stelsel voor subsidies en huurtarieven gemeentelijke accommodaties. Daarnaast moet met de herijking invulling worden gegeven aan de taakstellende bezuiniging van € 1,8 miljoen op de subsidies en huurtarieven. Dit op basis van harmonisatie van beleid en het beter benutten van de diverse ruimtes die binnen de gemeente beschikbaar zijn.</p> <p>De vernieuwing van het stelsel heeft voor een groot deel zijn beslag gekregen in de beleidsregels, die het college van B&amp;W heeft benoemd in de nota 'beleid herijking subsidies 2012' .</p>
Doelstelling onderzoek	Inzicht bieden in de relatie tussen het beleid herijking van subsidies 2012, huur accommodaties 2015 en de maatschappelijke beleidsdoelen die door de raad zijn gesteld.
Centrale onderzoeksvraag	<p>In hoeverre is het beleid omtrent de herijking van subsidies en huur accommodaties in lijn met de door de raad gestelde beleidsdoelen?</p> <p>Daarbij komt o.a. aan de orde:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• in hoeverre de beleidsrealisatie onderdeel is geweest van besluitvorming;</li> <li>• een reconstructie van de keuzes in het licht van het vastgesteld maatschappelijk beleid (is beleid nog te realiseren, is beleid aangepast naar deze werkelijkheid of is beleid niet meer te realiseren?);</li> <li>• de uitvoering van de herijking in het licht van het maatschappelijk beleid (is het op een juiste manier doorvertaald in herijkte subsidiebeschikkingen en huurtarieven?).</li> </ul>
Reikwijdte / Afbakening	Er is sprake van een evaluatie gedurende de uitvoering van het beleid. Het onderzoek richt zich op de mogelijke realisatie van vastgesteld maatschappelijk beleid. Aangezien het beleid herijking subsidies in 2012 is ingegaan, moet in een groot aantal gevallen het effect van de herijking te meten te zijn. Daarbij kunnen nu de uitkomsten van het nieuwe accommodatiebeleid worden betrokken.
Planning	Tweede kwartaal 2015 tot vierde kwartaal 2015



Naam	7. Schuldpositie in zicht
Aanleiding onderzoek	<p>In de raad en in diverse media wordt regelmatig gesproken over de schulden van de gemeente Westland. Hoge schulden verdrücken uitgaven aan noodzakelijke publieke voorzieningen vanwege te betalen rente en aflossingen.</p> <p>In de gesprekken met enkele fracties werden zorgen geuit over de financiële gezondheid van de gemeente Westland en werd tevens opgemerkt dat de begroting en de jaarrekening onvoldoende inzicht geven in de situatie en de ontwikkeling.</p>
Doelstelling onderzoek	De gemeenteraad een helder beeld schetsen van de financiële positie en de ontwikkeling hiervan naar de toekomst (o.b.v. de programmabegroting), inclusief mogelijke risico's. De resultaten worden begrijpelijk gepresenteerd en worden in perspectief geplaatst met vergelijkbare gemeenten.
Centrale onderzoeksvraag	<p>Wat is de financiële positie van de gemeente Westland en de ontwikkeling daarvan? Waar komen we vandaan, waar staan we, waar gaan we naartoe?</p> <p>Wat zijn de risico's?</p>
Sub-vragen	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. In hoeverre is het bezit van de gemeente belast met schulden en hoe is de verhouding tussen schulden en inkomsten? Welk deel van de activa en ontstane schulden betreft grondposities? Waarop zijn de waarden van de bezittingen (grondposities) gebaseerd?</li> <li>2. Hoe hoog is de solvabiliteit van de gemeente?</li> <li>3. Wat is de schuld per inwoner?</li> <li>4. Hoe is de verhouding tussen rentelasten, aflossingsverplichtingen en inkomsten?</li> <li>5. Zijn er (cash flow) risico's rond waarborgen en garantstellingen?</li> <li>6. Is de gemeente voldoende voorbereid op de toekomst, zijn risico's onderkend, is een 'slecht weer scenario' uitgewerkt (tegenvallend verloop verkoop grondposities, financiële tegenslagen bij de 3D en stijgende rentetarieven)? Is een stresstest volgens het VNG model uitgevoerd?</li> <li>7. Houdt de programmabegroting op lange termijn voldoende rekening met de cash planning en een gezonde ontwikkeling van de schuldenlast? Zijn geplande uitgaven en investeringen hiermee in lijn?</li> <li>8. Hoe verhouden relevante indicatoren zich zicht met andere gemeenten?</li> <li>9. Wordt de raad voldoende frequent en begrijpelijk geïnformeerd?</li> </ol>
Reikwijdte / Afbakening	<p>Bij dit onderzoek sluiten wij aan bij de 'Handreiking Houdbare gemeentefinanciën' van de VNG en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Van houdbare gemeentefinanciën is sprake als een gemeente ook bij een tegenvallend scenario genoeg geld overhoudt om op lange termijn aan de financieringsverplichtingen te kunnen blijven voldoen, zonder dat de noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen.</p> <p>Voor gezonde gemeentefinanciën is alleen sturen op de exploitatierekening niet genoeg: ook moet de blik op de geldstromen en op de hoogte van de schuld en de investeringen worden gericht.</p>
Planning	Tweede kwartaal 2015 tot vierde kwartaal 2015