

Uw brief van
16 juni 2009
Behandeld door
H. Sijtsema

Uw kenmerk
Doorkiesnummer
0592 – 266 853

Ons kenmerk
09/4492/B&P
Vries
4 augustus 2009
verz. 26-8

Bijlage[n]
1

VERZONDEN

26 AUG. 2009



Rekenkamercommissie Tynaarlo

gemeente Tynaarlo

Onderwerp: eindrapportage doelmatigheid en doeltreffendheid van de
subsidieverstrekking aan St. Trias door de gemeente Tynaarlo

Geachte commissie,

U stuurt ons op 16 juni j.l. bovenstaande eindrapportage.

Wij vinden het jammer dat het onderzoek in feite voor een deel achterhaald is omdat het is uitgevoerd over de jaren t/m 2007. De raad heeft – na een zeer interactief proces (gestart in 2006) met zowel de burger als de raad – in 2008 de kadernota Wmo “Kansrijk Leven” vastgesteld. Hiermee zijn de kaders geactualiseerd voor het grootste deel van ons welzijnsbeleid.

Wij constateren dat een aantal opmerkingen van ons niet zijn overgenomen. Wij delen b.v. uw mening niet dat dossiers incompleet zijn omdat er geen aanvraagformulier is ingevuld. Wij behandelen een brief – indien daarin alle benodigde informatie voor een subsidieaanvraag is verstrekt – als een aanvraag voor een subsidie. Het standaard subsidieaanvraagformulier is een hulpmiddel en is niet verplicht gesteld. Daarnaast vragen wij ons af hoe u nota's toch als concept blijft zien terwijl ze door de raad zijn vastgesteld.

Aan een nieuwe subsidieverordening wordt gewerkt; deze zal nog dit jaar worden aangepast.

In de bijlage geven wij onze reactie op uw conclusies/aanbevelingen.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders

drs. M.G.J. Nijhuis-Quanjel
secretaris a.i.

F.A. van Zuilen
burgemeester

Postadres
Postbus 5, 9480 AA Vries

Bezoekadres
Kornoeljeplein 1, Vries

Website
www.tynaarlo.nl

Bankrelaties
Bng 28.50.79.050
Bng 28.50.79.093 (belastingen en leges)

Telefoonnummer
[0592] 26 66 62

Faxnummer
[0592] 26 66 00

E-mail
info@tynaarlo.nl

Bevinding van RKT (korte omschrijving van bevindingen en advies)	Reactie op de bevindingen RKT door B&W	Hoe op te pakken, wie doet wat	Planning, wanneer is wat gereed	Wie pakt het aktiepunt op?
<p>Conclusie algemeen: Subsidiebeleid bevindt zich in overgangsfase van objectieve verdeelsleutel naar een sturingsinstrument. Dit blijkt uit werkwijze tussen gemeente en Trias. College formuleert evalueerbare doelstellingen en Trias biedt daarop evalueerbare activiteiten aan. College en Trias willen doorgroeien naar een verdere verfijning d.m.v. het exacter beschrijven van beoogde maatschappelijke effecten als basis voor subsidiëring</p>	<p>Wij delen uw mening. Wel zijn wij van mening dat we – landelijk gezien – op het gebied van welzijn redelijk ver in dit proces zijn en vinden dat dit ook in dit rapport genoemd mag worden. Samen met Trias hebben we meegedaan in het WILL-project (Welzijn Informatie-voorziening Lokaal en Landelijk). Wij zijn al een heel eind in dit proces en we blijven toewerken naar een verdere verfijning van de WILL en TRILL principes (Transparante Resultaatgerichte Informatievoorziening Lokaal en Landelijk).</p> <p>We komen (ook landelijk) wel tot de conclusie dat er grenzen zijn aan het 1 op 1 toeschrijven van de relatie tussen subsidie en effecten (de outcome).</p>	<p>Voor 2010 willen we met Trias toewerken naar een volledige integrale kostprijsberekening van de producten.</p>	<p>Integrale kostprijsberekening – bij subsidiebeschikking 2010.</p>	<p>Trias legt integrale kostprijs bij college neer; college beschikt.</p> <p>College</p>
<p>Beoordeling normenkader Conclusie: Doelen zijn door de raad onvoldoende specifiek, meetbaar en tijdgebonden beschreven, daarmee is de evalueerbaarheid beperkt evenals de resultaatgerichtheid. Gemeente zegt wel wat zij wil gaan doen, maar niet wat zij er mee wil bereiken.</p> <p>Aanbeveling: Het maken van goede subsidieafspraken is afhankelijk van heldere beleidskaders naast een actuele subsidieverordening. Hier aandacht aan besteden bij de implementatie Wmo.</p>	<p>In de programmabegroting staat wel wat de gemeente ermee wil bereiken; hierin staan ook indicatoren.</p> <p>De kaders zijn o.i. wel helder beschreven, maar op het gebied van meetbaar, specifiek en tijdgebonden willen wij ons nog verder doorontwikkelen.</p>	<p>Vanuit het WILL- en TRILL project wordt op dit moment gewerkt aan een model voor rekenschap en resultaat. We zullen de uitkomsten van dit</p>	<p>Model rekening en resultaat vermoedelijk nog in 2009 gereed (wordt op dit moment getest door 5 gemeenten).</p>	<p>Vervolg vanuit het WILL-project (WILL en TRILL zijn opgegaan in Servicepunt welzijnsinformatie)</p>

	Volgens planning wordt nog dit jaar met de aanpassing van de subsidieverordening gestart.	traject betrekken bij het verfijnen.	Verder ontwikkelen – doorlopend proces.	College/raad
<p>Conclusie: Algemene Subsidieverordening is gericht op activiteiten en niet op resultaten hetgeen doorwerkt in de beleidsregels en beschikkingen. Subsidieverordening en subsidiebeleidsregels zijn gedateerd en sluiten niet aan op dualisering.</p> <p>Aanbeveling: Pas de subsidieverordening aan aan het dualisme en neem in de verordening diverse subsidietypen op en de daarbij behorende sturniveaus. Voor de indeling in subsidietyper zou de resultaatgerichtheid als grondslag kunnen worden genomen.</p>	<p>Klopt. Alg. subsidieverordening is technisch document en dit wordt bij ons verder uitgewerkt in de beleidsregels, waarin algemene doelstellingen staan en de activiteiten.</p> <p>Wij zullen de aanbevelingen betrekken bij het maken van een nieuwe subsidieverordening.</p>	<p>In 2009 zullen we beginnen met de aanpassing van de subsidieverordening en de deelverordeningen en vervolgens worden de beleidsregels aangepast. Dit stond al in de planning. Ook in het kader van de vermindering van regelgeving willen we toe naar eenvoudiger regels (sira).</p>	<p>In 2010 wordt dit hele proces afgerond.</p>	<p>college</p>
<p>Conclusie: Onvoldoende samenhang tussen de subsidieverordening en de beleidsregels</p> <p>Aanbeveling: Ontwikkel en implementeer een systematische vorm van registratie van subsidie-beschikking in de subsidiedossiers. Dit moet inzicht geven in relatie tussen de subsidie en realisering van het beleidsdoel en dit proces kan parallel lopen aan de verdere implementatie van de budgetgestuurde contractfinanciering.</p>	<p>Wij beschouwen de subsidieverordening als een technisch instrument; in de beleidsregels worden doelen en activiteiten verder uitgewerkt.</p> <p>We hebben nieuw subsidiesysteem aangeschaft en de aanschaf – later dit jaar - van een document management systeem (DMS) zal ook bijdragen aan het goed registreren en archiveren. Uiteraard proberen wij zoveel mogelijk inzicht te krijgen in de bijdrage van de subsidie aan de realisatie van een</p>	<p>Wordt inmiddels mee gewerkt. De aanbesteding is uitgezet.</p>	<p>2009 mee gestart 2010 mee starten</p>	<p>Loopt al college</p>

	beleidsdoel, maar zoals wij al eerder aangaven zitten hier wel grenzen aan.			
<p>Conclusie: Kaderstellende nota's zijn gedateerd en vragen om actualisering al dan niet in relatie tot invoering Wmo. De kaderstellende rol van de raad komt hierdoor niet uit de verf.</p> <p>Aanbeveling: Vaststellen welke onderwerpen vragen om een geactualiseerd beleidskader en bepalen wanneer deze kaders vastgesteld moeten al dan niet in relatie tot de Wmo.</p> <p>College kan raad een overzicht verstrekken van de relevante kaders en beleidsnota's die operationeel zijn.</p>	<p>O.i. zijn een beperkt aantal nota's gedateerd omdat ze – in afwachting van de Wmo – niet meer tussentijds zijn aangepast. De kadernota Wmo is in 2008 door de raad vastgesteld. Bij de kadernota Wmo is de raad nadrukkelijk betrokken geweest bij het hele proces, zowel bij de start als bij elke tussenfase. Daarnaast (zie ook de bronnen) zijn er bij jeugdbeleid en ontmoetingscentra nog evaluaties uitgevoerd.</p> <p>In 2008 heeft de raad - middels een interactief proces - de kaders voor de WMO vastgesteld; hieronder valt ook (het grootste deel) van de kaders van het welzijnsbeleid.</p> <p>Deze lijst zit standaard in de programmabegroting.</p>	Kadernota Wmo is in 2008 vastgesteld		
<p>Conclusie: Subsidiedossiers uit quickscan zijn incompleet en geven onvoldoende inzicht in de effectiviteit van de uitvoering. In dossiers Trias ontbreken onderdelen, maar er zijn voldoende documenten om uitspraken te doen over de effectiviteit van beleid.</p>	<p>Wij delen uw mening over het incompleet zijn niet. Wij verplichten de subsidie-aanvragers niet om een standaard aanvraagformulier te gebruiken. Het is een hulpmiddel voor de aanvrager om alle relevante vragen te beantwoorden. Als mensen in een briefje deze relevante vragen beantwoorden, dan behandelen we deze brief als aanvraag.</p> <p>De effectiviteit van inzet subsidiegeld (outcome) is nauwelijks te meten;</p>			

	daarom richten wij ons op meetbare resultaten (aantal deelnemers etc.)			
<p>Conclusie: Over de kwaliteit van de informatievoorziening aan de raad door het college, zowel in het kader van de actieve informatieplicht als op basis van raadvragen, verschillen college en raad van mening. College acht het voldoende om de stukken ter inzage te leggen of zonder commentaar te verstrekken en de raadsleden wensen actiever geattendeerd te worden.</p> <p>Aanbeveling: versterk rol raad richting college om de vereiste en gevraagde info te verkrijgen. Hiervoor is actie van de raad zelf nodig.</p>	Regelmatig worden er informatie-avonden gehouden en via bestuurs-rapportages wordt de raad door ons geïnformeerd.	Wij zullen in overleg met de raad treden om dit naar tevredenheid op te lossen. Wij stellen voor dat de raad aangeeft hoe zij betrokken c.q. geïnformeerd wil worden. Ook informatie-avonden of werkbezoeken kunnen hier een bijdrage aan leveren.	2009	Raad/college
<p>Conclusie: De rol die Trias vervult binnen het subsidiebeleid, als enerzijds bondgenoot/preferente partner voor het realiseren van beleidsdoelstellingen en anderzijds als concurrerend aanbieder van commerciële activiteiten vraagt om verheldering en zo nodig aanpassing.</p>	Al onze (grote) subsidie-ontvangers zien wij als partner om onze doelstellingen te realiseren. Wij beseffen dat voor derden deze vermenging bij Trias niet altijd duidelijk is en wij zijn over dit onderwerp in gesprek met Trias. Voor de goede orde melden wij hier wel dat de scheiding boekhoudkundig in orde is (dit baseren wij op de accountantsverklaringen).	Trias is op zoek naar een samenwerkingspartner en dat is dan een natuurlijk moment om deze scheiding volledig te effectueren. Tot dit tijd zal gewerkt worden aan een nog transparantere manier van werken en boekhouden.	z.s.m.	Trias

<p>Aanbeveling: Vraag het college om beschrijving van de feitelijke relatie tussen college en Trias v.w.b. het formuleren van gewenste maatschappelijke effecten en door Trias uit te voeren activiteiten.</p> <p>Ontwikkel een afwegingskader met criteria voor subsidiëren versus aanbesteden.</p> <p>Onderscheid de commerciële activiteiten en de welzijnsactiviteiten goed, zowel beleidsmatig als financieel.</p>	<p>Deze aanbeveling begrijpen we niet. Wat wordt hiermee bedoeld? In het bestek dat wij aan Trias sturen staan de gemeentelijke beleidsuitgangspunten-/doelstellingen. Trias komt dan met voorstellen voor activiteiten, die het college, al dan niet aangepast, accordeert. Wij zijn van mening dat gemeente moet aangeven wat er moet gebeuren en de organisaties hoe zij dat willen gaan doen.</p> <p>Wij willen naar aanleiding van een memo de discussie met de gemeenteraad over dit onderwerp voeren.</p> <p>Wij zijn van mening dat dit beleidsmatig gebeurt. Op het gebied van de rechtmatigheid zijn tot dusverre geen onregelmatigheden geconstateerd. Zoals al ook al eerder genoemd, melden wij hier wel dat de scheiding boekhoudkundig in orde is (dit baseren wij op de accountantsverklaringen).</p>	<p>College zal memo maken over subsidiëren versus aanbesteden</p>	<p>In 2009</p>	<p>College bereidt discussie met raad voor</p>
<p>Op detailniveau</p>				
<p>Blz. 11 toevoegen</p>	<p>Beleidsregels subsidiering activiteiten gericht op kunst en cultuur (raad 28-2-2006) Beleidsregels subsidiering activiteiten gericht op ontwikkelingssamenwerking (raad 22-11-2005)</p>			
<p>Blz. 13 zin is nog steeds fout (laatste zin boven kader)</p>	<p>Het stuk na de komma moet weg.</p>			
<p>Blz. 15 "Trias heeft een actieve inbreng bij het bepalen van het subsidiebeleid</p>	<p>Met de formulering zijn we het niet eens.</p>			

<p>etc.”</p>	<p>Trias, maar ook al onze andere Wmo-partners, hebben de plicht te signaleren etc. Deze signalen worden gebruikt bij de evaluaties en vervolgens kan aan het bestuur worden voorgesteld het beleid aan te passen. Trias heeft hier geen andere positie dan de andere partners. Het bepalen van beleid gebeurt door het bestuur.</p>			
<p>Blz. 15 Enige onduidelijkheid over de wijze waarop het peuterspeelzaalwerk aan Trias is gegund, omdat er geen concurrerende offertes zijn opgevraagd. Vermijden van voorkeurspositie Trias.</p> <p>Blz. 15 conclusies die nog niet eerder zijn opgepakt. Subsidiesysteem behoeft op de volgende punten aanpassing: - onduidelijkheid over het verschil tussen de div. vormen van subsidiering</p> <p>- Het vastleggen van het verschil in werkwijze t.o.v. grote en kleine subsidieontvangers.</p>	<p>Deze procedure is uitgebreid in de raad besproken.</p> <p>Niet duidelijk wat hiermee wordt bedoeld; eerder is genoemd dat er 3 typen subsidies worden verstrekt in Tynaarlo. Nemen we mee bij de aanpassing van de verordening.</p>			
<p>Blz. 19 Diverse nota's worden hier opgesomd</p>	<p>Niet volledig: graag toevoegen: Samenspel in jeugdbeleid – evaluatie januari 2004 Peuterspeelzaalwerk in Tynaarlo 2003 Startnotitie wos voorzieningen Ter Borch 25-5-2005 Ontmoetingscentra, centra voor jong en oud, evaluatie maart 2006 Beleidsregels subsidies peuterspeelzaalwerk – raad 22-5-2007</p>			

<p>Blz. 19 dit visiedocument ,...</p> <p>Blz. 19 geen bedragen in jaarplannen</p>	<p>Het woord concept moet eruit bij ontmoetingscentra, bij meerjarenplan beleid 0-6 jarigen en visie document Wmo (stukken zijn gewoon door de raad vasgesteld).</p> <p>Moet zijn "de kadernota Wmo" is in november etc.</p> <p>Met Trias zijn we in het WILL-traject gestapt en volgen we deze cyclus. Die bestaat uit een aanal stappen: - gemeente stuurt bestek op met daarin de beleidsuitgangspunten en doelen - Trias vertaalt dit in een startpakket, bestuurlijk overleg en vervolgens wordt het aangepaste startpakket uitgewerkt in een jaarplan met aantallen, bereik en bedragen. Het jaarplan is in feite de officiële aanvraag. Daarop beschikt het college in december. Vervolgens wordt een 2-zijdige uitvoeringsovereenkomst opgesteld waarin de koppeling staat tussen het subsidiebedrag en het jaarplan.</p>			
<p>Blz. 20 Gaat over jaarplan/uitvoeringsovereenkomst Trias. Hierdoor is er voor wat betreft 2007 een duidelijke koppeling tussen gemeentelijk beleid en de beleidsmatige inbedding van subsidies. Hiermee worden de beleidsdoelen dus omgezet in subsidieafspraken.</p>	<p>Mee eens.</p>			
<p>Quick scan Bl.z 21 standaard aanvraag en analyseformulier 2^e alinea</p>	<p>Zoals wij al eerder hebben gezegd, verplichten wij onze subsidieontvangers niet een standaard</p>			

	<p>subsidieaanvraag formulier in te vullen. Het is een hulpmiddel voor de aanvrager. Wij willen het de mensen zo eenvoudig mogelijk maken; als alle relevante gegevens in een aanvraagbrief staan, gaan wij de aanvrager niet verplichten om deze gegevens over te zetten in een sjabloon (dubbel werk, paarse krokodil). Dit betekent o.i. dat de dossiers wel compleet zijn!</p>			
<p>Blz. 22 - Subsidiedossiers zijn incompleet: ontbreken aanvraag of analyseformulieren</p>	Zie boven			
<p>Blz. 25 conclusie Wijze van evalueren en bijsturen van subsidiebeleid geschiedt o.b.v. jaarstukken door de gesubsidieerde instelling. Omdat de omschrijving van de doelen als matig beoordeeld worden in termen van specifiek, meetbaar en tijdgebonden, bieden de stukken navenant de mogelijkheid om vast te stellen of de uitvoering van de activiteiten bijdraagt aan het realiseren van de beleidsdoelen. Het tussentijds rapporteren van Trias aan college is een middel tot evaluatie en bijsturing. Hiermee en met de participatie in landelijke projecten wordt de bereidheid van het college en Trias geïllustreerd om te komen tot een meer resultaatgerichte wijze van subsidiëren</p>	Dit delen wij.			
Blz. 32 concept-notities	Concept notities = notities			
<p>Blz. 34 Bronnenlijst</p>	Ook weer veel concepten; volgens ons zijn dit gewoon vastgestelde nota's door de raad.			

Blz. 40 2 ^e alinea: college is creatief in het samenbrengen van geldstromen	Taalkeuze wel heel suggestief.			
Blz. 47, 48	Wij zijn het niet eens met de gegeven cijfers op de evalueerbaar en resultaatgericht van een aantal dossiers, met name bij de dossiers met onvoldoende evalueerbaarheid en resultaatgerichtheid. b.v. Ritola korfbal aanvraag: 3-5 lessen geven aan kinderen om kennis te maken met korfbal Resultaat: 8 kinderen hebben 3 x een training korfbal gehad: 3 kinderen zijn lid geworden en daarnaast nog eens 2 kinderen die eerder aan sportpret hadden deelgenomen.			
Blz. 47 museum etc resultaatgericht: 1	Volgens uw berekening op blz. 45 zou dit hoger moeten zijn.			
Blz. 48 bij 5 ontbreekt een ingevuld aanvraagformulier en bij de 3 de checklist	Al eerder gemeld dat wij de subsidie-aanvragers niet verplichten om een standaard aanvraagformulier te gebruiken. Het is een hulpmiddel voor de aanvrager om alle relevante vragen te beantwoorden. Als mensen in een aanvraagbrief deze relevante vragen beantwoorden, dan behandelen we deze brief als aanvraag. De checklist is een intern hulpmiddel (niet verplicht), dat wij zo veel mogelijk willen gebruiken.			