

Onderwerp Onderzoeksplan doeltreffendheid en doelmatigheid 2018

Steller F.P. Hiemstra



De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 76 98 Bijlage(n) 1

Ons kenmerk 6595486

Datum 25-10-2017 Uw brief van

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij bieden wij u het Onderzoeksplan Doeltreffendheid en Doelmatigheid voor het jaar 2018 aan.

In het plan rapporteren we over de voortgang van onderzoeken vanuit voorgaande jaren en geven we aan welke onderzoeken we in 2018 uitvoeren, zodat in één document integraal alle (lopende en nieuwe) onderzoeken in het kader van artikel 213a van de Gemeentewet zijn opgenomen.

Voor 2018 stellen we voor één aanvullend onderzoek uit te voeren; een verbeterplan naar aanleiding van aanbevelingen vanuit de accountant.

Voor nadere informatie verwijzen we u naar het onderzoeksplan doeltreffendheid en doelmatigheid 2018 dat als bijlage is toegevoegd.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de loco-burgemeester,
Ton Schroor

de secretaris,
Peter Teesink



Onderzoeksplan doeltreffendheid en doelmatigheid 2018

1. Algemeen

Op grond van artikel 213a Gemeentewet moet ons college periodiek onderzoek doen naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door ons gevoerde bestuur. Onder 'het door ons gevoerde bestuur' wordt zowel verstaan aspecten van interne bedrijfsvoering als extern gericht beleid. Het betreft onderzoek voor het dagelijkse bestuur; dit in tegenstelling tot de rekenkamer(functie) die onderzoek verricht in opdracht van het algemeen bestuur (uw raad).

Ex artikel 213a heeft u in uw Verordening Onderzoeken Doelmatigheid en Doeltreffendheid vastgesteld dat wij u jaarlijks een onderzoeksplan aanbieden met daarin:

- De onderzoeken naar de doeltreffendheid van enkele delen van programma's/ paragrafen;
- De onderzoeken naar de doelmatigheid van (onderdelen van) de gemeentelijke organisatie.

2. De onderzoeken in perspectief

Het houden van onderzoeken, evaluaties e.d. is een vanzelfsprekendheid binnen onze gemeente. De rode draad van al deze onderzoeken is dat deze een oordeel moeten opleveren over doelmatigheid en/ of doeltreffendheid van de gemeente en dat de onderzoeken een verband hebben met het collegeprogramma en de programmabegroting. De onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur die in dit onderzoeksplan zijn opgenomen, vormen slechts een deel van de onderzoeken die binnen de gemeente Groningen worden uitgevoerd.

3. Kader en uitgangspunten

In deze context verstaan we onder:

- Doelmatigheid:* De mate waarin de gewenste prestaties worden gerealiseerd met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen, of met de beschikbare middelen zo veel mogelijk resultaat wordt bereikt.
- Doeltreffendheid:* De mate waarin de beoogde effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.

Zoals gezegd, staan in dit onderzoeksplan dus niet alle onderzoeken die in de loop van het jaar binnen de gemeente zijn c.q. worden gehouden, maar alleen de onderzoeken die ex artikel 213a lid 1 van de Gemeentewet worden uitgevoerd. De criteria om in het onderzoeksplan te worden opgenomen zijn:

1. Het onderzoeksobject moet zowel door raad als door college als relevant worden aangemerkt; ofwel het onderzoek moet een verband hebben met de programmabegroting.
2. Spreiding van de onderzoeken over de diverse programma's en gemeentelijke organisatieonderdelen.

De presentatie van de onderzoeken gebeurt middels een format met daarin achtereenvolgens:

- Onderzoeksonderwerp;
- Relevantie van het onderzoek;
- Reikwijdte en onderzoeksmethode van het onderzoek;
- Rapportagemoment.

4. Onderzoeksplan 2018

Voor 2018 stellen we voor één aanvullend onderzoek op te nemen in het onderzoeksplan doeltreffendheid en doelmatigheid. Het betreft de volgende:

- Verbeterplan n.a.v. aanbevelingen accountant.

In onderstaand format wordt dit onderzoek nader toegelicht.

| | |
|--|--|
| Onderzoek | Verbeterplan n.a.v. aanbevelingen accountant |
| Relevant | Aanleiding voor het verbeterprogramma is de afkeurende verklaring bij de jaarrekening 2016. Doel is het verder verbeteren van de financiële administratie zodat de geleverde informatie tijdig, volledig en juist beschikbaar is. |
| Reikwijdte en onderzoeksmethode van het onderzoek | <p>Er zijn verbeteringen nodig op financieel administratief gebied, kennis van het BBV en kwetsbaarheid op specialistische terreinen. Ook is meer scherpheid nodig in de verantwoordelijkheden ten aanzien van het jaarrekeningproces en de 'checks en balances' op de financiële verwerking in bredere zin.</p> <p>De verbeteringen pakken we programmatisch aan. Het verbeterprogramma is in oktober 2017 gepresenteerd aan het audit comité.</p> <p>Het programma is gericht op de korte en middellange termijn en heeft de volgende doelen:</p> <ul style="list-style-type: none">• Geen afkeurende accountantsverklaring;• Zichtbare en structurele verbetering in onze administratieve organisatie en interne beheersing, inclusief algemene IT beheersing. |
| Rapportage klaar | Halverwege 2018 |

5. Voortgang onderzoeken uit eerdere jaarplannen

5.1 Afgeronde onderzoeken

Van de onderzoeken uit voorgaande jaren is één onderzoek afgerond:

| Onderzoek | Maatschappelijke kosten en baten analyse (MKBA) |
|--|---|
| Relevant | In de begroting 2016 hebben we een besparing ingeboekt van 2 miljoen euro vanaf 2017. Deze besparing wordt ingevuld aan de hand van een maatschappelijke kosten en baten analyse (MKBA) op de effectiviteit van activiteiten die we op dit moment extern hebben belegd. |
| Reikwijdte en onderzoeksmethode van het onderzoek | De MKBA richt zich op alle activiteiten die we op dit moment extern hebben belegd in het sociaal domein, uitgezonderd de WIJ-organisatie. |
| Stand van zaken | <p>De MKBA is uitgevoerd en heeft een aantal aanbevelingen opgeleverd om de effectiviteit van subsidies te vergroten. De uitkomsten zijn via een raadsbrief (5985458) en een presentatie op 14 december 2016 met uw raad gedeeld.</p> <p>In de ontwerpbegroting 2017 hebben we de structurele besparing verlaagd tot 1 miljoen euro vanaf 2018. De invulling van die bezuiniging op basis van de aanbevelingen uit de MKBA wordt verwerkt in de begroting 2018. Hiermee beschouwen we dit onderzoek in het kader van het doelmatigheid en doeltreffendheidsplan als afgerond.</p> |
| Rapportage klaar | Afgerond |

5.2 Nog lopende onderzoeken

Van de onderzoeken uit voorgaande jaren loopt nog één onderzoek door:

| Onderzoek | Uitvoering SW |
|--|--|
| Relevant | Bij de uitvoering van de SW is sprake van inzet van gemeentelijke middelen. Bij dit onderzoek wordt gekeken naar de doelmatigheid van de huidige wijze waarop de uitvoering is ingericht. |
| Reikwijdte en onderzoeksmethode van het onderzoek | <p>Eind 2015 zijn we gestart met het onderzoeken van mogelijkheden voor verbetering van de (financiële en HR) regie op de SW. Dit heeft geleid tot voorstellen voorerschikking van enkele uitvoeringstaken.</p> <p>In 2017 wordt een tweede fase uitgevoerd waarbij we verder kijken naar het inrichtings- en positioneringsvraagstuk van het beschut bedrijf en naar een goede inrichting van de financiële overall begroting voor SW. Daarnaast kijken we naar mogelijke verdere herschikking van uitvoeringstaken. Hierbij worden de resultaten en verbetervoorstellen vanuit de eerste fase getoetst en gevalideerd.</p> |
| Stand van zaken | <p>De tweede fase omvat met name een nadere verkenning van maatregelen op het gebied van versterking van de financiële sturing en risicobeheersing en organisatie van de ondersteunende functies.</p> <p>Met betrekking tot de financiële sturing en risicobeheersing</p> |

zijn inmiddels goede vorderingen gemaakt. Er is meer grip op de dagelijkse bedrijfsvoering en er is meer inzicht ontstaan. De financiële vertaling naar de toekomst (meerjarenbegroting) vindt plaats conform de huidige beleidslijnen: uitstroom SW en de komst van nieuwe doelgroepen.

Daarnaast worden diverse maatregelen met betrekking tot opbrengstverhoging/kostenverlaging van beschut werk (productie, facilitair, inkoop) verkend en uitgewerkt waarbij de nadruk ligt op maatregelen aan de kostenkant en niet op maatregelen die de productiviteit c.q. omzet kunnen verhogen. Zo wordt momenteel bijvoorbeeld onderzocht of herhuisvesting op één locatie haalbaar is waardoor besparingen kunnen worden gerealiseerd op het gebied van huisvesting en in de bedrijfsvoering. Ook is er een werkgroep Verbetermaatregelen HRM die zich o.a. bezighoudt met maatregelen op het gebied van aanpak ziekteverzuim en aanpassing personeelsbeleid. De vertaling van de mogelijke financiële effecten hiervan vinden plaats nadat besloten is waarop wordt ingezet.

De uitvoering van de tweede fase ligt hiermee goed op schema. Alle relevante voorgestelde maatregelen zijn opgepakt en worden nader onderzocht of bevinden zich in de afrondende fase. In september 2017 hebben we in een brief (nr. 6527664) nadere informatie over de stand van zaken gegeven. Aan het eind van het jaar is alles uitgewerkt en zullen verschillende onderwerpen ter besluitvorming worden voorgelegd. Niet alles zal dan zijn uitgevoerd, maar hiervoor is in de planvorming meer tijd ingeruimd (2018-2020). De aanpassingen van de organisatiestructuur nemen echter meer tijd in beslag en lopen daarmee enigszins achter op de planning.

Rapportage klaar

Begin 2018
