



Hoogheemraadschap van  
Schieland en de Krimpenerwaard

**Rekenkamer**commissie

Maasboulevard 123  
Postbus 4059  
3006 AB Rotterdam  
T. 010 45 37 200  
F. 010 41 30 694

# Jaarverslag 2016

en

# Jaarplan 2017

DROGE VOETEN EN SCHOON WATER

[www.schielandendekrimpenerwaard.nl](http://www.schielandendekrimpenerwaard.nl)

## **Inhoudsopgave**

Voorwoord	3
Jaarverslag 2016	4
Samenstelling rekenkamercommissie	4
Wat hebben we gaan?	4
Lopend onderzoek	4
Inzet middelen	5
Jaarplan 2017	6
Groslijst onderwerpen	6
Wat gaan we doen?	6
Inzet middelen	7

## **Voorwoord**

Voor u ligt het jaarverslag 2016 en het jaarplan 2017 van de rekenkamercommissie Schieland en de Krimpenerwaard.

Het jaar 2015 heeft in het teken gestaan van het formeren van de rekenkamercommissie en het vaststellen van de benodigde reglementen en het opstellen van het jaarplan 2016. In 2016 is daadwerkelijk een aanvang gemaakt met het eerste onderzoek. Via het instrument van de rekenkamerbrief is onderzoek gedaan naar de jaarverslaglegging 2015. Vervolgens is in 2016 het onderzoek opgepakt naar de meerjaren investeringsplannen.

Voor het opstellen van het jaarplan 2017 hebben wij ook de leden van verenigde vergadering in de gelegenheid gesteld potentiële onderwerpen voor onderzoek aan te reiken.

Langs deze weg bedanken wij het dagelijks bestuur en de ambtelijke organisatie van het hoogheemraadschap voor hun coöperatieve opstellen en medewerking aan de onderzoeken van de rekenkamercommissie.

Namens de rekenkamercommissie

mr. C.M. de Graaf  
voorzitter

## Jaarverslag 2016

### Samenstelling rekenkamercommissie

De samenstelling van de rekenkamercommissie was in 2016 als volgt:

- |                         |                                   |
|-------------------------|-----------------------------------|
| - de heer C.M. de Graaf | - voorzitter (extern lid)         |
| - de heer W. van Heemst | - lid/plaatsvervangend voorzitter |
| - de heer J. la Croix   | - lid                             |
| - de heer W.T.M. Molle  | - lid                             |
| - de heer R. De Mulder  | - lid                             |

Ambtelijk secretaris van de rekenkamercommissie is de heer P. Boesberg. De onderzoekers van de rekenkamercommissie zijn mevrouw M.E. Wolters en J. de Vos.

De zittingsperiode van de leden van de rekenkamercommissie is gelijk aan de zittingstermijn van de verenigde vergadering. (Her)benoeming vindt bij het begin van elke nieuwe zittingsperiode plaats. Na het verstrijken van de zittingstermijn blijft de voorzitter maximaal zes maanden in functie of zoveel korter als in zijn vacature wordt voorzien.

### Wat hebben we gedaan?

Wij hebben in 2016 één onderzoek aan de verenigde vergadering uitgebracht. Dit betrof een rekenkamerbrief over het onderzoek naar de jaarverslaglegging 2015. De centrale vraag in deze rekenkamerbrief luidde of de jaarverslaglegging voldoende en kwalitatief goede verantwoordingsinformatie biedt om de verenigde vergadering haar controlerende en kaderstellende rol te kunnen vervullen. De conclusie in de rekenkamerbrief is dat de jaarverslaglegging 2015 voldoende en kwalitatief voldoende verantwoordingsinformatie biedt aan de verenigde vergadering haar rollen te kunnen vervullen. Op de volgende aspecten ziet de rekenkamercommissie een aantal verbetermaatregelen:

- om het inzicht in de (mate van) realisatie van de doelen zoals genoemd in de programmabegroting te kunnen versterken, zou gebruik kunnen worden gemaakt van prestatie- en effectindicatoren.
- te ruim begroten of teveel projecten op de rol hebben, leidt ertoe dat minder ambities worden waargemaakt dan mogelijk zou zijn. Bovendien moet voor zowel de verenigde vergadering als het college van dijkgraaf en hoogheemraden inzichtelijk blijven of de gestelde doelen (tijdig) gehaald worden.

In verlengde van deze bevindingen in de rekenkamerbrief, heeft de rekenkamercommissie de volgende aanbevelingen gedaan:

- nader onderzoek te doen naar wat de relevante indicatoren gerelateerd aan de doelen van het Waterbeheersplan 2016-2021 kunnen zijn en de vertaling daarvan naar de programmabegroting. Mogelijk kan hierbij aansluiting worden gezocht bij andere waterschappen in de ontwikkeling van de indicatoren.
- meer grip te krijgen op de oorzaken van het achterblijven van investeringsprojecten, zodat in de toekomst beter kan worden begroot.
- Voorafgaand aan de uitvoering van de accountantscontrole in 2016 met de nieuwe accountant vroegtijdig duidelijke afspraken maken over de aan te leveren gegevens.

In de verenigde vergadering op 29 juni 2016 is de rekenkamer brief voor kennisgeving aangenomen.

### Lopend onderzoek

De opzet van ons onderzoek meerjaren investeringsplannen hebben wij op 20 juni 2016 ter informatie aan de verenigde vergadering verzonden. De verenigde vergadering heeft vervolgens deze onderzoeksopzet voor kennisgeving aangenomen. Centrale vraag in dit onderzoek is of het

meerjaren investeringsplan doeltreffend (realiseerbaar en betrouwbaar) is. Het onderzoek is gestart in de zomer van 2016 en naar verwachting kan dit onderzoek in het eerste kwartaal van 2017 worden afgerond.

### **Inzet middelen**

Het budget van de rekenkamercommissie bedroeg in 2016: € 2.800. Daarnaast kan de rekenkamercommissie een beroep doen op de inzet van onderzoekers uit de organisatie voor een totaal van 700 uur. Hieronder is een overzicht opgenomen over de inzet van deze middelen.

<b>Omschrijving</b>	<b>Raming</b>		<b>Realisatie</b>	
	<b>€</b>	<b>uren</b>	<b>€</b>	<b>uren</b>
Presentiegeld voorzitter (incl. reiskosten)	2.800,--		2.412,--	
Rekenkamerbrief jaarverslaglegging 2015		200		190
Rekenkameronderzoek meerjaren investeringsplannen		500		450

## Jaarplan 2017

In dit jaarplan geeft de rekenkamercommissie aan welke onderwerpen in 2017 onderzocht worden. Voor het opstellen van dit jaarplan 2017 hebben wij de leden van verenigde vergadering in de gelegenheid gesteld potentiële onderwerpen voor onderzoek aan te reiken. Van deze gelegenheid is geen gebruik gemaakt.

### Groslijst onderwerpen

De rekenkamercommissie heeft een aantal onderwerpen voor onderzoek geïnventariseerd. Uit deze inventarisatie zijn de volgende onderwerpen gekomen:

- Meerjaren investeringsplannen, opzet, dekking, uitvoering en gevolgen voor tarieven
- Effectiviteit van subsidieverlening
- Vergunningverlening en handhaving
- Onderzoek naar waterkeringen
- Advisering Jaarrekening
- Communicatie
- Financiële houdbaarheid
- Kosten en opbrengsten van de samenwerking inzake informatisering en automatisering met HHR
- Jaarlijkse monitoring van het verloop van de verbouwing

### Wat gaan we doen?

De rekenkamercommissie geeft in het jaarplan 2017 aan welke onderwerpen in 2017 onderzocht zullen worden. De rekenkamercommissie hanteert bij de keuze van het onderzoeksonderwerp de volgende criteria voor de prioriteitstelling van de onderzoeken:

- a. gaan over zaken die door het hoogheemraadschap te beïnvloeden zijn
- b. zijn maatschappelijk relevant
- c. hebben (mede) een groot financieel belang
- d. sluiten aan op de visie, doelen en beleidsprioriteiten van het hoogheemraadschap
- e. hebben een politiek-bestuurlijk belang
- f. leveren bruikbare leereffecten op voor de verenigde vergadering en het college van dijkgraaf en hoogheemraden
- g. spelen ook bij andere waterschappen
- h. leveren een degelijk onderzoeksresultaat op
- i. worden (t.z.t) verspreid over meerdere beleidsterreinen.

Het jaarplan 2017 van de rekenkamercommissie bestaat uit:

1. Afronden meerjaren investeringsplan  
Het afronden in het eerste kwartaal 2017 van het onderzoek met de centrale vraag of het meerjaren investeringsplan doeltreffend (realiseerbaar en betrouwbaar) is.
2. Onderzoek jaarverslaggeving 2016  
Bij de behandeling van de jaarrekening 2015 is door de verenigde vergadering nadrukkelijk verzocht jaarlijks een onderzoek door de rekenkamercommissie te laten doen over de jaarverslaggeving. Het budgetrecht van de verenigde vergadering kan enkel goed worden ingevuld, wanneer zij over voldoende en goede informatie beschikt uit onder andere de begroting en de jaarverslaglegging. De programmabegroting moet de verenigde vergadering in staat stellen een goede afweging te maken over de toedeling van middelen. De jaarverslaggeving, meer in het bijzonder de programmaverantwoording, moet voldoende en goede informatie bieden om te kunnen controleren of en in hoeverre de begroting is gerealiseerd.

### 3. Onderzoek doorrekenen effecten lange termijn

Het doel van het onderzoek van de rekenkamercommissie is te onderzoeken of het hoogheemraadschap de effecten kan doorberekenen van onder andere rentestijgingen, inflatie en afschrijvingen over een langere termijn. De centrale onderzoeksvraag luidt: kunnen de effecten op de exploitatiebegroting, de tarieven en tariefegalisatiereserve inzichtelijk worden gemaakt over een langere termijn bij verschillende scenario's?

#### **Inzet middelen**

In 2017 belooft het budget van de rekenkamercommissie een bedrag van € 2.800. Daarnaast kan de rekenkamercommissie een beroep doen op de inzet van een onderzoeker uit de organisatie voor totaal 700 uur. Hieronder is een overzicht opgenomen over de inzet van deze middelen.

<b>Omschrijving</b>	<b>Geld</b>	<b>Uren</b>
Presentiegeld voorzitter (incl. reiskosten)	2.800,--	3.000,--
Rekenkamercommissiebrief jaarverslaggeving 2016		200
Rekenkamercommissiebrief doorrekenen effecten lange termijn		500