



NEDERLANDSE VERENIGING VAN
REKENKAMERS & REKENKAMERCOMMISSIES

Jaarplan 2017

Inhoudsopgave

1	<i>Inleiding</i>	3
2	<i>Activiteiten uit Meerjarenbeleidplan</i>	4
	2.1 Strategisch Positioneren	4
	2.2 Collectief organiseren	6
	<i>Werken aan kwaliteit</i>	6
	2.3 Collectief organiseren	8
	<i>Dekkend netwerk</i>	8
	2.4 Individueel profiteren	9
3	<i>Begroting 2017</i>	10
	3.1 Toelichting bij de begroting 2017 en de ontwikkeling van vermogen en reserves	10
	3.1.1 <i>Inleiding</i>	10
	3.1.2 <i>Algemene uitgangspunten</i>	10
	3.1.3 <i>Contributie</i>	10
	3.2 Begroting	11
	3.3 Stand van de reserves	12

1 Inleiding

Met het meerjarenbeleidplan 2014 -2017 "Reken op profijt" zijn de missie en visie van de NVR beschreven en zijn de doelstellingen voor de jaren tot en met 2017 neergelegd:

De NVR moet zich positioneren als het gezaghebbende aanspreekpunt voor publieke verantwoording in Nederland.

Eind 2017 moet dit doel zijn bereikt en wel door:

- het uitwisselen van kennis en ervaring tussen de leden en andere belanghebbenden te bevorderen;
- kennisontwikkeling op het vakgebied te bevorderen;
- gezaghebbend te participeren in discussies over publieke verantwoording met partners binnen de keten;
- een stevige relatie te onderhouden met organisaties met gemeenschappelijke belangen;
- met andere belanghebbenden na te denken over het bevorderen van de doorwerking van onderzoeksresultaten om zo een positieve impuls te geven aan de kwaliteit van bestuur en beleid.

Het jaar 2017 is het laatste jaar van dit meerjarenbeleidplan. We maken in dit plan kort de balans op van de stand van zaken en schetsen u de plannen voor het kalenderjaar.

We hebben er voor gekozen om dit jaar een compacter plan aan u te presenteren. De activiteiten die elk jaar worden uitgevoerd worden niet allemaal specifiek vermeld, maar deze activiteiten zullen wel gewoon door gaan. Denk hierbij aan het succesvolle evenement met de AR, de samenwerkingsdag, het onderhoud van de website en het uitbrengen van de nieuwsbrief.

Bestuur NVR

2 Activiteiten uit Meerjarenbeleidplan

2.1 Strategisch Positioneren

Hoe word je als NVR 'zichtbaar'?

Uit het Meerjarenbeleidplan:

De komende jaren gaat de NVR extra inzetten op externe profilering gericht op stakeholders, zoals landelijke en lokale politiek, andere belangenorganisaties en de publieke opinie. Belangrijkste doel hiervan is het benadrukken van de toegevoegde waarde van rekenkamers en rekenkamercommissies in het veld van de publieke verantwoording.

Wij hebben ons ten doel gesteld om in 2017 een volwaardige bestuurlijke gesprekspartner te zijn voor het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, de Kamers van de Staten-Generaal, de Vereniging Nederlandse Gemeenten, Vereniging Raadslid.nu, de Vereniging van Griffiers, de Vereniging van Gemeentesecretarissen, het Genootschap van Burgemeesters, het Interprovinciaal Overleg en anderen.

Stand van zaken & acties voor 2017

Aan een prominente zichtbaarheid naar buiten moet nog steeds worden gewerkt. We zijn inmiddels meer actief op social media en maken gebruik van onze eigen media zoals website en nieuwsbrief. In externe media zijn we nog weinig zichtbaar.

We hebben op belangrijke dossiers weliswaar gesproken met relevante partijen, zo is de NVR inmiddels een goede gesprekspartner van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, zijn er regelmatig overleggen met VNG en is onlangs de band met Raadslid.nu aangehaald.

In 2017 gaan we verder met het ontwikkelen van elementen uit het communicatieplan volgens een mediaplan. Daar waar passend zullen we via de ons geëigende kanalen naar buiten treden.

Website en nieuwsbrief zijn en blijven de belangrijkste media en deze zullen ondersteund worden door sociale media. Deze crossmediale insteek zal er voor moeten zorgen dat niet alleen de NVR meer 'zichtbaar' wordt, maar dat ook de goede dingen die de vereniging en de leden doen beter over het voetlicht worden gebracht.

Activiteiten:

- verder gaan met de crossmediale inzet van de communicatiekanalen website-nieuwsbrief-social media;
- op basis van het mediaplan op belangrijke dossiers en ontwikkelingen met relevante partijen communiceren;
- via de diverse kanalen leden en andere belanghebbenden attent maken op de aanwezige kennis in de kennisbank op de website (bibliotheek, wiki, dossiers);
- intensiveren van contacten met stakeholders om samen op te trekken waar dat kan en zinvol is;
- structuur ontwerpen waarin de afspraken en relaties voor alle betrokkenen zichtbaar zijn.

Het NVR jaarcongres blijkt een belangrijk moment voor de vereniging en wordt gebruikt als goed moment om alle externe netwerkpartners uit te nodigen.

Activiteit:

- organiseren van een interessant jaarcongres dat er enerzijds toe bijdraagt de vereniging 'op de kaart' te zetten, maar zeker nog meer ten behoeve van het overdragen en delen van kennis en dus het leveren van een bijdrage aan de kwaliteitszorg. Kennis die is verworven uit het congres, en dat kan op diverse manieren tot stand gekomen zijn, moet via de middelen van de vereniging geconcretiseerd, verrijkt en vervolgens gedeeld worden via de mediakanalen of regionale bijeenkomsten of workshops.

Randvoorwaarden rekenkamers

Vanuit de discussie die gevoerd is onder de leden in het kader van het Actieplan Lokaal bestuur, is een onderzoek gestart naar wat nodig is om een rekenkamer goed te laten functioneren. Dat gaat om inrichting, maar ook om budget en lokale invulling en wellicht ambitie. Deze discussie zal eind 2017 moeten leiden tot een handreiking die gedragen wordt door de leden, maar ook stakeholders zoals VNG, raadslid.nu en de VvG.

2.2 Collectief organiseren

Werken aan kwaliteit

Uit het Meerjarenbeleidplan:

De kwaliteit van rekenkameronderzoek mag niet ter discussie staan. Het is daarom belangrijk dat de NVR een eenduidige en heldere visie heeft op kwaliteit en hoe de NVR en alle leden hierop aangesproken kunnen worden. De NVR ontwikkelt zelfkennis om deze visie te onderbouwen.

Zodanig dat eind 2017:

- de NVR een cultuur heeft waarin het delen van kennis (halen en brengen) vanzelfsprekend is, evenals het voeren van inhoudelijke discussies over kwaliteit;*
- een breed palet aan modellen/methoden/handreikingen beschikbaar is die leden kunnen gebruiken bij de uitoefening van hun publieke taak (zowel inhoudelijk als randvoorwaardelijk);*
- de leden deze gehanteerde modellen breed toepassen, tenzij er een beargumenteerde reden is om hiervan af te wijken;*
- de NVR heeft bewerkstelligd dat er meer aandacht is voor het onderzoeksproces en doorwerking;*
- alle leden op regelmatige basis reflecteren (ten minste twee maal per benoemingsperiode van de voorzitter) op hun eigen handelen; hiervoor zijn diverse methodieken voorhanden.*

Stand van Zaken & acties voor 2017

In 2011 is de commissie Kwaliteitszorg ingesteld door de leden om inhoud te geven aan het begrip kwaliteit. Dit kan geen one-size-fit-all oplossing zijn, maar vergt maatwerk zonder afbreuk te doen aan het niveau. Het bereiken van een gemeenschappelijk beeld wat het moet zijn blijkt heel lastig te zijn, evenals het kunnen realiseren van eindproducten waarmee leden 'verder' kunnen.

Een aantal mijlpalen zijn inmiddels gerealiseerd. Zo is op de website een bibliotheek waarin een veelheid aan rekenkamerrapporten te vinden is en is er een wiki met informatie. Er zijn diverse dossiers beschikbaar en vorig jaar zijn de doorwerkingcirkels geïntroduceerd met een handleiding hoe deze toe te passen.

Dit jaar zal dit hulpmiddel verder verfijnd worden en wordt gewerkt aan een evaluatieladder en is de handreiking aanbevelingen gepubliceerd.

Voor volgend jaar staat een aantal projecten op de rol. Zo zal er een 'Rekenkamerkompas' worden ontwikkeld waarbij alle bestaande handreikingen, common practices en maatwerkoplossingen gebundeld worden zodat iedere rekenkamer(commissie) zijn eigen 'witboek kwaliteit' kan samenstellen.

De Goudvink is eveneens een belangrijk instrument van de kwaliteitszorg. Met deze jaarlijkse prijs stimuleert de NVR de doorwerking. Uitkomsten zullen, daar waar mogelijk, samen met de commissie Kwaliteitszorg gebruikt worden bij de ontwikkeling van instrumenten voor alle leden. Sinds twee jaar is de prijs een publieksprijs. In 2017 zal de commissie de in 2015 ingezette vernieuwing zorgvuldig evalueren en op basis daarvan conclusies trekken voor een (eventueel) vervolg.

Activiteiten:

- Evalueren van de Goudvink nieuwe stijl
- Indieners stimuleren daar waar goede leerpunten zijn deze via Wiki of andere 'richtsnoeren' te delen.

De commissie Digitaal Kennisdelen heeft de afgelopen twee jaren gebouwd aan een kennisbank. Op de website wordt, in het bijzonder in de bibliotheek, veel informatie vergaard. Het toevoegen van informatie door de leden blijft een punt van zorg. De commissie heeft in 2016 onderzoek gedaan naar wensen van leden ten aanzien van het gebruik van het kennisplatform. Op basis van de uitkomsten zal in 2017 ingezet worden op verbeterlagen en meer inzet van een informatiekundige op het labelen en toegankelijk maken van informatie enerzijds en het actief zoeken en het actief 'halen' van informatie anderzijds.

Activiteiten:

- actief op zoek naar schrijvers die informatie kunnen 'ombouwen' naar kennis;
- actief op zoek naar informatie en deze opnemen in de database;
- verbeteren ontsluiting bibliotheek door gecontroleerde trefwoordenlijst of thesaurus
- meta-analyses doen op aangeboden rapporten om zo kennis te destilleren;
- presentatie zoekresultaten verbeteren;
- communiceren naar leden om gegevens, ideeën, rapporten aan te bieden ('brengen');
- communiceren naar alle stakeholders dat er informatie te 'halen' is;
- uitkomsten gebruikersonderzoek daar waar mogelijk direct implementeren;
- onderzoek doen naar andere (betere) manieren van digitale kennisdeling.

Nieuw in het kennisdelen is de 3D denktank. De kring onderzoekers heeft in samenspraak met de commissie kennisdelen deze denktank ingesteld. Bedoeling is met deze denktank te bereiken dat:

- er betere afstemming ontstaat van niet-gemeente specifieke onderzoeksactiviteiten
- onderzoeken cumulatief of aanvullend zijn en geen herhaling van zetten.
- een al bestaand start informatiedocument 3D's wordt bijgewerkt en startpunt wordt/kan worden voor onderzoeken in het sociale domein.
- eerder gebruikte vraagstelling/aanbevelingen/methoden van actuele onderzoeken op dit terrein beschikbaar komen t.b.v. eigen lokaal onderzoek.

Activiteiten:

- Inrichten 3D-denktank met leden van de kring onderzoekers inclusief ondersteuning (secretarieel en beleidsmatig)
- Zorgvuldige meta-analyse van onderzoeken
- Actualisering van informatiedocument 3D's
- Verspreiding producten denktank binnen de vereniging (wiki, bibliotheek)

2.3 Collectief organiseren

Dekkend netwerk

Uit het meerjarenbeleidplan:

Het lidmaatschap van de NVR zou voor elke rekenkamer en rekenkamercommissie een logisch beginpunt moeten zijn om er voor te zorgen dat zij in staat zijn hun publieke taak op een zo kwalitatief mogelijke wijze uit te voeren en hierop aanspreekbaar te zijn.

De NVR stelt zich hierbij tot doel om eind 2017:

- *95% van de rekenkamers en rekenkamercommissies als lid te hebben geregistreerd;*
- *te komen tot een landelijk dekkende Kringenstructuur met:*
 - *per regio een eigen regionale Kring*
 - *op relevante onderdelen een eigen Kring (bijv. Kring Waterschappen, Kring G4)*
 - *Op relevante functies een eigen Kring (bijvoorbeeld Kring Secretarissen & Onderzoekers)*

Stand van zaken & acties voor 2017

De NVR kent een vrij grote dekkingsgraad, maar deze kan beter om de rol als belangenbehartiger en binnen de kwaliteitsdiscussie te versterken. Het blijft daarom van belang zo veel mogelijk rekenkamer(commissie)s als lid 'aan boord' te hebben.

Activiteiten

- Leden die hebben opgezegd benaderen over de redenen van opzeggen (retentie);
- Regionale bijeenkomsten te organiseren met ook niet-leden om hen te proberen 'aan boord' te krijgen.

Met de kringenstructuur kent de NVR een goed systeem om de betrokken vrijwilligers van de vereniging te bereiken. Er waren nog wat blinde vlekken (ook in gebieden met in-actieve rekenkamer(commissie)s) en het blijkt in de praktijk lastig om deze in te vullen. In 2016 is het 'ledenlandschap' in kaart gebracht en zijn nieuwe kringen 'bedacht'. Eind 2016 wordt met de nieuwe en inactieve kringen contact gelegd om te komen tot institutionalisering.

Kringvoorzitters en het bestuur hebben inmiddels twee maal per jaar overleg om de activiteiten in en van de vereniging beter af te stemmen.

Activiteit:

- Met nieuwe (en bestaande inactieve) kringen opstellen van een jaarprogramma (2 bijeenkomsten) en hen helpen bij het organiseren daarvan;

2.4 Individueel profiteren

Toegevoegde waarde voor leden

Uit het Meerjarenbeleidplan:

Het is de bedoeling dat de leden het lidmaatschap van de NVR van toegevoegde waarde vinden voor de uitoefening van hun werk. Op dit onderdeel zijn vele mogelijkheden om meerwaarde van het individuele lidmaatschap te creëren.

De NVR stelt zich tot doel om eind 2017:

- *Individuele leden een breed palet aan diensten te bieden die hen ondersteunt in het uitoefenen van hun werk, zoals de Wiki, FAQ en Rapporten database;*
- *Individuele leden met raad en daad te ondersteunen bij de uitdagingen in hun lokale context, zowel door hen algemene ondersteuning te bieden als door op afroep voor specifieke onderwerpen gesprekspartner te zijn.*

Stand van zaken & activiteiten

In 2016 is gewerkt aan een aantal hulpmiddelen ten behoeve van de lokale rekenkamer (handleiding doorwerking, evaluatieladder, handreiking aanbevelingen). Ook is de individuele hulplijn in werking waar leden terecht kunnen bij specifieke vragen. Daarnaast is in 2016 een laagdrempelige opleiding georganiseerd voor nieuwe rekenkamermedewerkers. Deze was zo succesvol dat begin 2017 een volgende wordt georganiseerd (inmiddels vol). Deze opleiding willen we een vaste plek geven in het NVR aanbod.

Activiteit:

- Actueel houden van algemene informatie (bedoeld om Raads-, Statenleden en andere stakeholders te informeren over taken en positie rekenkamers).
- in overleg met Raadslid.nu en vereniging van Griffiers werken aan een vervolg op de informatiebrochure voor nieuwe raadsleden

Door diensten, ook informatie, vanuit een digitaal platform laagdrempelig en (deels) alleen aan leden ter beschikking te stellen, wordt een directe toegevoegde waarde van het lidmaatschap gecreëerd.

Activiteiten (commissie Digitaal Kennisdelen)

- Herschrijven en aanbieden 'nieuwe' informatie;
- Beschikbaar maken FAQ;
- Advieslijn (voor ad hoc vragen) voortzetten;
- Opzetten databank met experts en sprekers voor kringbijeenkomsten;

De NVR wil (laagdrempelige) modulaire scholing gaan ontwikkelen en aanbieden zodat lokale afnemers daar op eenvoudige wijze gebruik van kunnen maken.

Activiteiten (i.s.m. commissie Kwaliteitszorg):

- Aanvullend opleidingsaanbod voor leden onderzoeken en beschikbaar stellen op basis van de behoefte die er is bij de leden (= de vraag) en mogelijkheden in de markt;
- In beeld brengen welke rekenkamers inhoudelijke bijdragen kunnen/willen leveren (= het aanbod).

3 Begroting 2017

3.1 Toelichting bij de begroting 2017 en de ontwikkeling van vermogen en reserves

3.1.1 Inleiding

Zoals gebruikelijk treft u in het onderdeel begroting de vertaling aan van de beleidsvoorname uit voorgaande hoofdstukken naar de harde werkelijkheid van de euro. We gaan de contributie verhogen met 2,5% om enigszins in lijn te blijven met de algemene kostenstijging van de afgelopen jaren.

Genoemd is dat de voorliggende begroting gereduceerd is tot de kern. Een kern waarmee wij wel ingezette beleidlijnen blijven volgen en zo mogelijk bevorderen maar waarin extra's voor ledenondersteuning en vertegenwoordiging slechts beperkt mogelijk zijn uit eigen middelen. Daar waar wij de beschikking krijgen over aanvullende middelen kunnen wij uiteraard meer activiteiten ontplooiën.

Zoals vorig jaar ingezet hebben wij ook voor 2016 bij de doorrekening van de ambities voor komende jaar nadrukkelijk gekeken naar onze ondersteuning. Ons is namelijk gebleken dat in het verleden de uren voor ondersteuning niet alleen te globaal zijn geraamd maar ook – door de systematiek – per onderdeel lastig waren te beheersen. Om die reden zijn we ingaande de begroting 2015 nadrukkelijk ook uren per onderdeel gaan begroten die we vervolgens ook (vertaald in euro) hebben verwerkt in de begroting. Deze lijn zetten wij in 2017 door. Tevens is ons gebleken dat, en dat zal met name bij extra activiteiten het geval zijn, wij niet meer van onze leden (vrijwilligers) mogen verwachten dat zij tijd genoeg kunnen vrijmaken onze ambities waar te maken. Waar zinvol en noodzakelijk zullen wij bij de door eventueel derden mogelijk gemaakte projecten externe expertise inhuren. Dit doen wij op projectbasis en via een openbare "aanbesteding" (bij voorkeur op onze website) waarbij gestuurd zal worden op vooraf afgesproken doelen en output.

3.1.2 Algemene uitgangspunten

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de volgende algemene punten:

- de lopende uitgaven moeten in evenwicht zijn met de lopende inkomsten;
- voor projectmatige werkzaamheden kan gedeeltelijk een beroep op de reserve worden gedaan.

3.1.3 Contributie

De begroting 2017 kent 2 varianten voor de contributiehoogte. Eén met een reguliere verhoging van 2,5% om de doorberekende kostenverhoging te compenseren en een variant waarbij we de kosten van een controle opdracht van de accountant hebben meegenomen (+ € 8.500). De optie met de samenstelopdracht laten we vervallen omdat deze ten opzichte van een goede kascontrole geen meerwaarde heeft.

Door de extra kosten van de accountant in de inkomsten om te slaan over de leden, zoals dit op de ALV van april ook is besproken komen we uit op 2 variaties van de contributie. Het is aan de leden om een keuze te maken.

In onderstaand overzicht zijn de opties weergegeven.

Ledencategorieën	Contributie 2016	Contributie 2017 (+2,5% - afgerond)	Contributie 2017 (+ 2,5% + kosten accountant - afgerond)
INW. tot 20.000	€ 235,00	€ 245,00	€ 260,00
INW. 20.000-50.000	€ 340,00	€ 350,00	€ 375,00
INW. 50.001-100.000	€ 565,00	€ 580,00	€ 620,00
INW. 100.001-150.000	€ 845,00	€ 870,00	€ 930,00
INW. 150.001-250.000	€ 1.130,00	€ 1.160,00	€ 1.240,00
INW. 250.001-500.000	€ 1.395,00	€ 1.430,00	€ 1.530,00
INW. vanaf 500.001	€ 1.680,00	€ 1.725,00	€ 1.845,00

3.2 Begroting

NVRR	Begroting 2017 (excl accountant)	Begroting 2017 (incl accountant)	Prognose 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Baten					
Lidmaatschap	122.485	130.980	118.350	114.800	113.590
Overige omzet			600		200
Rente					902
Eigen bijdrage congres	30.000	30.000	33.785	30.000	30.520
Bijdrage congres sponsoring	7.000	7.000	4.925	10.000	9.900
Bijdrage BZK	279.850	279.850	55.000	70.000	
Totaal Baten	439.335	447.830	212.660	224.800	155.112
Lasten					
Bestuur	25.000	25.000	25.000	26.000	26.456
Algemene verenigingskosten	22.500	31.000	22.000	22.000	20.603
Communicatie	22.600	22.600	18.005	18.700	15.562
Onderzoek	0	0	0	10.000	0
Ledenactiviteiten	0	0	0	2.000	2.016
Jaarcongres	37.000	37.000	36.000	40.000	51.854
Platform kwaliteit	14.500	14.500	12.200	15.600	8.333
Commissie Kennisdelen	10.000	10.000	9.650	6.000	2.248
Goudvink	3.500	3.500	4.500	4.500	6.876
Kringen	5.000	5.000	4.500	7.000	3.060
ALV	8.000	8.000	7.000	8.000	9.397
Subsidie- projecten	291.050	291.050	71.200	70.000	0
Diverse baten&lasten	185	180	0	1.084	977
<i>Vrijool Best. Reserve Onderzoek</i>				-6.084	
Totaal Lasten	439.335	447.830	210.055	224.800	147.382
Resultaat					
Totaal baten	439.335	447.830	212.660	224.800	155.112
Totaal lasten	439.335	447.830	210.055	224.800	147.382
Resultaat	0	0	2.605	0	7.730

3.3 Stand van de reserves

	Begroting 2017 (excl accountant)	Begroting 2017 (incl accountant)	Prognose 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Stand reserves					
Algemene reserve	95.628	95.628	93.023	93.023	85.294
Resultaatbestemming			2.605		7.730
	95.628	95.628	95.628	93.023	93.024