

## Functie normenkader (alleen intern; niet in onderzoeksrapport)

Binnen dit onderzoek wordt het proces van subsidiëring van kleine instellingen onderzocht aan de hand van een normenkader. Het normenkader is sturend voor de uitvoering van het onderzoek. Zo moet het normenkader dienen als handvat en meetlat. Daarnaast kan het mogelijk aandachtspunten blootleggen waar een nadruk op gelegd moet worden tijdens het onderzoek. Aan de hand van het normenkader kan een oordeel gegeven worden over de aangetroffen praktijk. Van belang bij het hanteren van het normenkader zijn de opzet, het bestaan en de werking binnen de praktijk. Oftewel: Hoe is het opgezet? Is het (goed) doorgevoerd in de organisatie in werkprocessen en procedures? En wordt daar ook naar gehandeld?

Een afwijking van een norm in de praktijk is niet direct een teken dat iets niet goed is. De gemeente kan immers alternatieve werkwijzen hanteren of ontwikkeld hebben. Het uitgangspunt van het hanteren van het normenkader is het effect van de norm, niet de norm zelf. Het normenkader is bij de start van het onderzoek opgesteld en wijzigt in principe niet, tenzij er tijdens het onderzoek een duidelijke aanleiding is om een norm aan te passen. Het normenkader is opgesteld door de rekenkamer van Bernheze.

Binnen het onderzoek hebben de normen betrekking op het subsidiëringsproces, interne en externe communicatie, zoals de wijze van het informeren van de gemeenteraad, maar kunnen ook betrekking hebben op het proces rondom de beslissingen die worden gemaakt om al dan niet verstrekte subsidies en de wijze waarop het college en de gemeenteraad sturing geeft aan het proces van subsidieverstrekking. Een norm zal niet gaan over de inhoudelijk gemaakte keuzes binnen het subsidiëringsproces.

Bij het hanteren van de normen binnen dit onderzoek gaat het expliciet om het tegen elkaar afzetten van het subsidiebeleid, de praktijk en het normenkader. Het is niet onmogelijk dat de praktijk beter zal aansluiten op het normenkader dan het feitelijke beleid.

## Overzicht normen

In de navolgende drie tabellen zijn de normen per onderzoeksvraag aangegeven. De normen zijn geclusterd per deelvraag en worden in willekeurige volgorde vermeld. Verder is het mogelijk dat een norm gedurende het onderzoek betrekking heeft op meerdere deelvragen.

	Onderzoeksvraag	Norm
Doelmatigheid	1.1 Hoe ziet het vigerende subsidiebeleid van de gemeente Bernheze eruit? Op welke wijze worden subsidies aan kleine instellingen daarin benoemd?	a. Er is een actuele subsidieverordening. De verordening is minimaal toereikend voor de ontwikkelingen van de komende 2 tot 3 jaren.
		b. De raad heeft de kaders, waaronder financiële uitgangspunten en voorwaarden, voor budgetsubsidies vastgesteld en de kaders voldoen aan relevante wet- en regelgeving.
		c. De vastgestelde kaders zijn in de gemeentelijke organisatie bekend.
	1.2 Hoe worden doelstellingen voor subsidies aan kleine instellingen geformuleerd dan wel vastgesteld?	a. De doelstellingen voor subsidies aan kleine instellingen voldoen aan de door de gemeenteraad gestelde kaders.
		b. De doelstellingen worden actief en <i>frequent</i> <sup>1</sup> gecommuniceerd door de gemeente en zijn bekend bij de kleine instellingen.
		c. De doelstelling voor subsidies moet kunnen aangeven hoe de subsidie bijdraagt aan realisatie van de doelen.
	1.3 Op welke wijze worden de subsidiebedragen bepaald? Zitten er verschillen in subsidiëeringswijze tussen kleine instellingen?	a. De verstrekte subsidies aan kleine instellingen staan in redelijke verhouding tot de te leveren prestatie (prijs-prestatie verhouding, efficiency).
		b. In de individuele beschikking per gesubsidieerde kleine instelling is opgenomen welke regels van toepassing zijn.
	1.4 Wordt er op basis van de verantwoording bijgestuurd opdat (individueel) beoogde resultaten/prestaties worden behaald door de kleine instellingen?	a. Kleine instellingen verantwoorden hun subsidie conform gestelde eisen en regels.
		b. Kleine instellingen leveren een verantwoording over de bestede middelen die past bij de omvang van de subsidie en hun taakstelling.
		c. De gemeente toetst in hoeverre de ontvangen verantwoordingsinformatie voldoet aan gestelde eisen en regels.

<sup>1</sup> Onder "frequent" wordt binnen dit normenkader verstaan de mate waarin actie ondernomen moet worden in verhouding tot de hoogte van de subsidie en/of de taakstelling van de kleine instelling.

	Onderzoeksvraag	Norm
Doeltreffendheid	2.1 Welke (beleids)doelstellingen zijn geformuleerd ten aanzien van subsidies aan kleine instellingen? Wordt er een onderscheid gemaakt voor dan wel tussen kleine instellingen?	a. De geformuleerde doelstellingen/prestaties van de verstrekte subsidies aan kleine instellingen moeten eenduidig en SMART beschreven zijn.
		b. In een overkoepelend beleidskader is terug te vinden welke (maatschappelijke) effecten met de subsidieverstrekingen beoogd worden.
	2.2 Hoe ziet de gemeentelijke visie op het subsidiebeleid eruit en in welke mate komt deze visie terug in de doelen van de verstrekte subsidies aan kleine instellingen?	a. De raad heeft een concrete visie geformuleerd ten aanzien van het subsidiebeleid.
		b. De gemeentelijke visie komt in voldoende mate naar voren in de doelstellingen van de verstrekte subsidies.
	2.3 Op welke (sturings)elementen wordt door de gemeente gelet bij de beoordeling van een verantwoording?	a. Gesubsidieerde instellingen rapporteren frequent over de stand van zaken qua doelrealisatie in relatie tot uitputting van de subsidie.
		b. De verantwoordingen worden frequent beoordeeld door de gemeente.

	Onderzoeksvraag	Norm
Rechtmatigheid	3.1 Is de systematiek van het verstrekken en verantwoorden van subsidies duidelijk, navolgbaar en herhaalbaar voor zowel de gemeente als de kleine instellingen?	a. De gemeente werkt op grond van een vaste systematiek ten aanzien van het verstrekken en verantwoorden van de verstrekte subsidies.
		b. Kleine instellingen zijn op de hoogte hoe aanvragen worden getoetst en hoe subsidies verantwoord dienen te worden.
		c. De gemeente heeft het proces van subsidieverlening en -verantwoording, waaronder de rollen en verantwoordelijkheden van actoren, omschreven.
	3.2 In hoeverre worden subsidies aan kleine instellingen conform de verordening verstrekt?	a. De procedures rondom subsidieverstreking worden conform subsidieverordening uitgevoerd.
		b. Met afgewezen aanvragen is duidelijk gecorrespondeerd over de reden van afwijzing.
	3.3 Op welke wijze vindt er verantwoording plaats voor de verstrekte subsidie en in hoeverre voldoet dit aan de verantwoordingseisen uit de verordening?	a. De gesubsidieerde instellingen rapporteren conform gemaakte afspraken.
		b. Subsidies worden tijdig door de gemeente vastgesteld en (eventuele) overschotten worden teruggevorderd.
	3.4 In welke mate en met welke informatie wordt de raad betrokken bij de verantwoording van subsidies aan kleine instellingen?	a. De raad heeft aangegeven in welke vorm en met welke frequentie zij geïnformeerd wil worden.
		b. De informatievoorziening en frequentie van informeren voldoet aan de behoefte van de raad.