

Aan Provinciale Staten van de provincie Flevoland

<i>Datum</i>	<i>Bijlage</i>	<i>Uw kenmerk</i>	<i>Ons kenmerk</i>
10 juli 2014	1		2014/AH/072

Onderwerp
Vastgestelde begroting 2015 Randstedelijke Rekenkamer

Geachte leden van Provinciale Staten.

Hierbij bieden wij u de vastgestelde begroting 2015 van de Randstedelijke Rekenkamer aan.

Op 19 mei jongstleden ontving u de conceptbegroting 2015 van de Randstedelijke Rekenkamer waarover u uw zienswijze kenbaar kon maken. De Provinciale Staten van Flevoland en Noord-Holland hebben besloten geen zienswijze op de conceptbegroting in te dienen. De Provinciale Staten van Zuid-Holland hebben een zienswijze ingediend dat kan worden ingestemd met de conceptbegroting. Door de Provinciale Staten van de provincie Utrecht is een zienswijze ingediend dat de Randstedelijke Rekenkamer de verwachte substantiële besparingen in 2015 aanwendt voor een verlaging van de provinciale bijdragen.

Naar aanleiding van de behandeling in de provincie Utrecht en de ingediende zienswijze hebben wij in de begroting een extra toelichting bij de rentebaten en de project inhuur opgenomen. Met betrekking tot de project inhuur is vanaf 2011 door het achterwege laten van de indexering het budget voor externe inhuur verlaagd van ca. € 200.000 naar ca. € 50.000. De besparingen in 2015 worden voor het grootste deel aangewend voor het opvangen van een eenmalige toename van de salarislasten ten gevolge van de invoering van het individueel keuzebudget (IKB), zoals is opgenomen in de toelichting bij de personeelslasten. Een relatief klein deel (circa € 8.000) van de besparing wordt gebruikt om de inhuur te kunnen verhogen. Voor een deel bestaat de inhuur uit vaste kosten, waaronder de dienstverlening van de provincie Flevoland en de accountantscontrole. Voor het inhuren van specifieke vakinhoudelijke kennis ten behoeve van het onderzoek is in de begroting € 38.000 opgenomen.

In verband met het uitkomen van de meicirculaire provinciefonds op 30 mei jl. hebben wij uw definitieve bijdrage aan de Randstedelijk Rekenkamer in de vastgestelde begroting verwerkt.

Met vriendelijke groet,



dr.ir. Ans Hoenderdos-Metselaar MBA
bestuurder/directeur
Randstedelijke Rekenkamer

Begroting 2015

Randstedelijke Rekenkamer



Voorwoord

PS van Flevoland en Utrecht hebben in 2011 moties aangenomen, waarin wordt opgeroepen de provinciale bijdragen aan de Randstedelijke Rekenkamer te verlagen. Naar aanleiding daarvan is op initiatief van de Randstedelijke Rekenkamer de in de Gemeenschappelijke Regeling bepaalde externe evaluatie een jaar eerder uitgevoerd (in 2013 in plaats van in 2014). Sinds 2011 wordt al jaarlijks de indexatie van de begroting achterwege gelaten in reactie op een al eerder gevraagd gebaar om te matigen voorafgaand aan de hiervoor genoemde moties. Het op gelijk niveau houden van de begroting beperkt de financiële ruimte voor de Randstedelijke Rekenkamer, omdat de salariskosten toenemen vanwege niet te beïnvloeden factoren, zoals de stijging van sociale premies en pensioenlasten én periodieke verhogingen van medewerkers die nog niet het maximum van de schaal hebben bereikt. Dit is tot nu toe binnen de begroting van de Rekenkamer gecompenseerd door het budget voor externe inhuur in de begroting te verlagen van ca. € 200.000 (in 2012) naar ca. € 50.000 (in 2014). In de primitieve begroting 2015 wordt evenals in voorgaande jaren de indexatie van de bijdragen van de provincies achterwege gelaten. De netto besparing op de Rekenkamer bedraagt daardoor over de periode 2011 tot en met 2015 inmiddels 11%. Dit komt naast het achterwege laten van de indexeringen mede door de verhoging van de BTW in 2012, waardoor provincies meer compensatie uit het BTW-compensatiefonds ontvangen.

Ans Hoenderdos
bestuurder/directeur Randstedelijke Rekenkamer

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsbegroting	5
1.1 Programmaplan / onderzoeksprogramma.....	5
1.2 Paragrafen.....	6
1.2.1 Weerstandsvermogen.....	6
1.2.2 Financiering	6
1.2.3 Bedrijfsvoering.....	7
2. Financiële begroting	9
2.1 Overzicht van Baten en Lasten	9
2.2 Uiteenzetting Financiële positie	12
2.3 Meerjarenraming.....	12
Colofon	13

Achtergrond

De missie van de Randstedelijke Rekenkamer luidt:

Het verbeteren van het functioneren van het provinciaal bestuur (*van de provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland*) en de daarmee verbonden organen en het versterken van de publieke verantwoording.

Om invulling te geven aan de missie verricht de Randstedelijke Rekenkamer onafhankelijk onderzoek op het terrein van doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid. De Rekenkamer rapporteert haar bevindingen, oordelen en aanbevelingen primair aan de Provinciale Staten. Deze informatie is in beginsel publiek toegankelijk. Daarnaast ziet de Rekenkamer het als haar verantwoordelijkheid om een bijdrage te leveren aan goed openbaar bestuur door kennisuitwisseling en samenwerking binnen de betrokken provincies en eventueel andere publieke organen te bevorderen. Kwaliteit, betrouwbaarheid en onafhankelijkheid ziet de Rekenkamer als belangrijkste kenmerken van haar producten.

Bij de uitvoering van haar werkzaamheden draagt de Rekenkamer zorg voor een effectief en efficiënt beleid met betrekking tot de beheerstaken in het kader van de dagelijkse bedrijfsvoering. De Rekenkamer beoogt een transparante organisatie te zijn die voortdurend in de kwaliteit van haar medewerkers en methoden investeert.

Indeling van de programmabegroting

De programmabegroting is ingedeeld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De Programmabegroting bestaat uit een Beleidsbegroting (deel 1) en een Financiële begroting (deel 2). In de Beleidsbegroting is één programma opgenomen. Dit betreft een globaal onderzoeksprogramma waarin nog geen concrete onderzoeken zijn opgenomen. In de 1^e begrotingswijziging 2014 zullen we een concreet onderzoeksprogramma opnemen, waarin we per onderzoek de w-vragen 'Wat willen we bereiken?', 'Wat gaan we daarvoor doen?' en 'Wat mag het kosten' zullen beantwoorden. In de Financiële begroting is de uiteenzetting van de financiële positie en de meerjarenraming opgenomen.

1.1 Programmaplan / onderzoeksprogramma

Wat willen we bereiken?

De Randstedelijke Rekenkamer wil met het uitvoeren van haar onderzoeksprogramma het functioneren van het provinciaal bestuur verbeteren. Voorafgaand aan de vaststelling van het onderzoeksprogramma laat de Rekenkamer zich adviseren door de programmaraad. Deze bestaat uit leden van Provinciale Staten van de vier provincies. Op 4 maart 2014 is met de Programmaraad gesproken over de concrete invulling van het onderzoeksprogramma voor de rest van 2014 en nog niet vooruitgeblikt naar het programma voor 2015. In deze begroting is daarom nog geen concreet onderzoeksprogramma voor 2015 opgenomen. In de komende bijeenkomst met de programmaraad in november zal het onderzoeksprogramma voor 2015 aan de orde zijn. Op die manier kan worden aangesloten bij de wens van de programmaraad om de onderzoeken beter aan te laten sluiten bij de actuele ontwikkelingen, het is immers lastig om in het voorjaar van 2014 al een keuze te maken voor de uitvoering van nieuwe onderzoeken in de loop van 2015.

Na de verkiezingen van maart 2015 start bovendien een nieuwe vierjarige periode voor de programmaraad en wordt met hen een keuze gemaakt voor het meerjarig onderzoeksprogramma, waarbij de ingezette lijn met meer provinciespecifiek onderzoek wordt doorgezet.

Naast het uitvoeren van de vooraf geprogrammeerde onderzoeken volgt de Rekenkamer in 2015 de actuele ontwikkelingen bij de afzonderlijke vier provincies en wordt zo nodig ruimte gecreëerd om hier direct op in te spelen. Deze ad hoc onderzoeken kunnen plaatsvinden op verzoek van de afzonderlijke provincies of op initiatief van de Rekenkamer zelf. Tevens streeft de Rekenkamer ernaar om jaarlijks een doorwerkingsonderzoek uit te voeren. In een doorwerkingsonderzoek wordt nagegaan wat er sinds de publicatie van het onderzoek met de aanbevelingen is gebeurd. Naast het bieden van inzicht in eventuele verbeteringen is zo'n onderzoek ook bedoeld om het provinciebestuur te stimuleren om zaken die zijn blijven liggen, alsnog op te pakken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Op basis van een uitvraag voor onderzoeksonderwerpen aan de programmaraad in de tweede helft van 2014 en het volgen van de actualiteit, zullen we de groslijst mogelijke onderzoeksonderwerpen actualiseren. Daarbij zal ook een aantal thema's worden betrokken die zich lenen voor een doorwerkingsonderzoek. Na consultatie van de programmaraad in november 2014 zullen we een selectie maken wat daadwerkelijk in 2015 zal worden onderzocht.

Door het toepassen van nieuwe werkmethoden, andere overlegvormen met PS en door de resultaten op een andere manier naar buiten te brengen dan via de gebruikelijke onderzoeksrapporten willen wij waar mogelijk de toegevoegde waarde van de Rekenkamer vergroten.

Wat mag het kosten?

De totale lasten van het onderzoeksprogramma bedragen € 1.558.600 inclusief overhead en (de voor de provincies compensabele) BTW. Het onderzoeksprogramma wordt gefinancierd door de deelnemers (i.e. de Randstadprovincies) aan de Gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer.

1.2 Paragrafen

De beleidsbegroting bestaat uit een aantal paragrafen waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten (zie BBV). Voor de Randstedelijke Rekenkamer zijn alleen onderstaande paragrafen Weerstandsvermogen, Financiering en Bedrijfsvoering van toepassing.

1.2.1 Weerstandsvermogen

De directe risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie van de Randstedelijke Rekenkamer, zijn minimaal van omvang. De Randstedelijke Rekenkamer heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf goed te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvesting, ICT en kantoorartikelen. Onverwachte kosten van substantiële omvang waarvoor geen dekking is, hebben zich in het verleden niet voorgedaan en worden ook in 2015 niet verwacht.

We merken wel op dat de provincies steeds vaker geconfronteerd worden met bezuinigingen. Ook de Randstedelijke Rekenkamer heeft de afgelopen jaren daarom de indexering achterwege gelaten, dat vanwege autonome kostenstijging over de periode 2011 tot en met 2015 heeft geleid tot ca. 11% minder budget. De Rekenkamer is daarnaast doorlopend op zoek naar besparingen, zoals bijvoorbeeld op de huisvestingskosten en drukkosten. Desalniettemin kan niet worden uitgesloten dat de roep om verdere bezuiniging bij de Rekenkamer blijft.

Mede omdat de standpunten van de provincies over eventuele bezuinigingen bij de Rekenkamer uiteen lopen, heeft de bestuurder/directeur het initiatief genomen om een reorganisatieplan op te stellen. Na advisering door de medezeggenschap is dit plan aangepast en de financiële dekking aan de vier provincies voorgelegd. Ten behoeve van de financiële dekking kan de Rekenkamer zelf incidenteel een beroep doen op een deel van haar bestemmingsreserve, die vooralsnog bedoeld is voor het uitvoeren van ad hoc onderzoeken. Mochten de gevraagde bezuinigingen echter onherroepelijk personele consequenties hebben, dan zal hiervoor ook een frictiebudget vrijgemaakt moeten worden.

1.2.2 Financiering

De Randstedelijke Rekenkamer wordt gefinancierd door de provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland. Het programmaresultaat is te gebruiken om de reserve tot maximaal 15% van de totale bijdrage van de vier deelnemende provincies aan te vullen. Het resterende deel wordt naar rato van de bijdragen teruggestort naar de vier provincies.

De Rekenkamer heeft een rekening-courant bij de Bank Nederlands Gemeenten (BNG). Conform het Treasurystatuut worden tijdelijke overschotten aan liquide middelen op een Bedrijfsbonusrekening bij de Rabobank geplaatst.

1.2.3 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering.

Arbeidsomstandigheden en ziekteverzuim

Het personeel van de Randstedelijke Rekenkamer is in dienst van de provincie Flevoland. De Randstedelijke Rekenkamer volgt daarom het beleid van de provincie aangaande de arbeidsvoorwaarden, de arbeidsomstandigheden en het ziekteverzuim. De Randstedelijke Rekenkamer stelt zich ten doel om het korte termijn ziekteverzuim in 2014 onder de norm van 5% te houden.

Personeelsbeleid

De personeelsformatie van de Randstedelijke Rekenkamer bestaat uit een ambitieuze groep van hoog opgeleide medewerkers met ruime onderzoekservaringen. Ook in 2014 zal de Rekenkamer aandacht besteden aan opleiding en training, zodat de medewerkers zich verder blijven ontwikkelen. Om de kwaliteit van het onderzoeksprogramma en onderzoeken te verhogen, worden zo nodig externen ingezet.

Automatisering en Informatisering

De Randstedelijke Rekenkamer beschikt over een computerserver uit 2012 en desktopcomputers en monitors uit 2014. Het systeem biedt de mogelijkheid om locatie ongebonden te kunnen werken. In dit verband beschikt de Rekenkamer ook over een aantal laptops, zodat de medewerkers van de Rekenkamer meer op de provinciehuizen kunnen werken. In 2013 is de Rekenkamer met de telefonie overgestapt op VoIP (Voice over Internet Protocol). Voor 2015 worden geen grote investeringen in de ICT voorzien.

Communicatie

Ook in 2015 zal de Randstedelijke Rekenkamer regelmatig in de provincies te vinden zijn. Al in een vroege fase van ieder onderzoek wordt gesproken met ambtenaren en statenleden, zodat het onderzoek zoveel mogelijk aan kan sluiten bij de behoefte van de provincies. Ook besteedt de Rekenkamer veel aandacht aan het aanbieden van haar bevindingen, oordelen en aanbevelingen. De presentatie van de rapporten van de Rekenkamer aan het provinciaal bestuur zal zorgvuldig worden afgestemd met de Statengriffies. Voor de communicatie naar de burger publiceert de Randstedelijke Rekenkamer haar rapporten via haar website www.randstedelijke-rekenkamer.nl, waarop publicaties eenvoudig zijn terug te vinden. In 2015 zal de overzichtelijkheid van de website worden verbeterd.

Organisatie

De organisatie van de Randstedelijke Rekenkamer bestaat in 2015 uit een totale formatie van 12 hoog opgeleide medewerkers. Daarnaast heeft de Rekenkamer ruimte voor maximaal 2 stageplaatsen.

Financieel Beheer

De financiële administratie wordt bijgehouden door het secretariaat van de Randstedelijke Rekenkamer. Conform de Financiële beleids- en beheersverordening en de Controleverordening heeft de Randstedelijke Rekenkamer een Intern Controleplan, dat is getoetst door de accountant. Met behulp van checklisten wordt in september en in februari de betrouwbaarheid van de financiële informatievoorziening en de naleving van relevante wet- en regelgeving getoetst.

Via kwartaalrapportages houdt het management van de Rekenkamer zicht op de uitputting van de begroting, de voortgang van de onderzoeken en de omvang van de liquide middelen. Tijdelijke overtollige middelen worden conform de Financiële beleids- en beheersverordening en het Treasurystatuut op een spaarrekening gezet indien de verwachte meeropbrengst hoger is dan het in het statuut opgenomen drempelbedrag.

Huisvesting en facilitaire dienstverlening

Voor het uitvoeren van het onderzoeksprogramma bezoeken de medewerkers frequent de provincies. De Randstedelijke Rekenkamer is daarom gevestigd nabij station Sloterdijk in Amsterdam. Vanuit deze vestiging is er via het openbaar vervoer een goede aansluiting met de vier provinciehuizen in Den Haag, Haarlem, Lelystad en Utrecht. De kantoorruimte is gehuurd en maakt onderdeel uit van een bedrijfsverzamelgebouw. De facilitaire dienstverlening zoals bewaking, schoonmaak en receptie maakt onderdeel uit van het huurcontract. In augustus 2015 eindigt de vijfjaarlijkse periode van het huidige huurcontract. Het streven is in 2015 een aanzienlijke besparing te bereiken voor een nieuwe huurperiode. Hierbij wordt ook het alternatief van andere huisvesting betrokken.



Deel 2

Financiële begroting

In dit deel treft u een toelichting aan op de financiële positie van de Randstedelijke Rekenkamer en een meerjarig overzicht van de baten en lasten.

2.1 Overzicht van Baten en Lasten

	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Baten			
Bijdragen van de provincies	1.552.600	1.552.600	1.552.600
Rentebaten	-3	1.000	6.000
Som van de baten	1.552.597	1.553.600	1.558.600
Lasten			
Onderzoeksprogramma	1.535.412	1.553.600	1.558.600
Resultaat voor bestemming	17.185	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve	50.000	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	50.000	-	-
Verrekenen met de deelnemende provincies	17.185	-	-
Resultaat na bestemming	-	-	-

De lasten van het onderzoeksprogramma worden gedekt door de bijdragen van de provincies aan de Gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer en de rentebaten. De opgebouwde reserves zullen in principe niet worden aangesproken in 2015, met uitzondering van het gestelde bij het onderdeel Weerstandsvermogen in paragraaf 1.2.1 en Reserves in paragraaf 2.2.

Baten

Voor de indexering van de structurele begroting maakt de Rekenkamer normaal gesproken gebruik van de Macro Economische Verkenning van het CPB, die in september 2014 openbaar wordt gemaakt. Gezien de financiële druk op de provincies heeft de Rekenkamer echter voor het vijfde achtereenvolgende jaar besloten de indexering van de provinciale bijdragen achterwege te laten. De schatting van de rentebaten over 2015 is hoger dan die in de begroting 2014 (vastgesteld in juli 2013), omdat in de loop van 2013 is gebleken dat de verplichting om schatkist te bankieren niet van toepassing is op de Randstedelijke Rekenkamer. In de Financiële beleids- en beheersverordening van de Rekenkamer is opgenomen dat er voldoende rendement op uitzettingen gehaald dient te worden. Conform de verordening zullen de tijdelijk overtollige middelen bij een financiële onderneming worden uitgezet die ruim voldoet aan de in de verordening genoemde minimale rating en waarvan de verwachting is dat de renteopbrengsten ruim boven die van het schatkistbankieren liggen. De structurele begroting is hierdoor in 2015 iets toegenomen en komt uit op € 1.558.600.

	2013	2014		2015	
Bruto bijdragen van de provincies	1.552.600	1.552.600	(+0%)	1.552.600	(+0%)
Rentebaten	2.400	1.000	(-58%)	6.000	(+500%)
Structurele begroting	1.555.000	1.553.600	(-0,1%)	1.558.600	(+0,3%)

De verdeling van de kosten over de vier deelnemende provincies dient te worden gebaseerd op gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2014¹, zoals overgenomen in onderstaande tabel.

Provincie	Belastingcapaciteit	Totale uitkering		In %
		Provinciefonds	Totaal	
Flevoland	37.472.110	58.835.949	96.308.059	10,90%
Noord-Holland	168.808.765	111.597.797	280.406.562	31,74%
Utrecht	94.275.490	55.006.409	149.281.899	16,90%
Zuid-Holland	211.814.666	145.725.374	357.540.040	40,47%
Totaal	512.371.031	371.165.529	883.536.560	100,00%

Voor de helft van de begroting dragen de provincies evenveel bij (het gelijke deel). Voor de andere helft van de begroting is de omvang van de bijdrage naar rato van de som van de belastingcapaciteit en de uitkering uit het provinciefonds (het ongelijke deel). De bijdragen van de vier provincies worden in de hiernavolgende tabel gegeven.

Provincie	In %	Ongelijk		Totaal bijdrage incl. BTW	Raming nettobijdrage
		deel	Gelijk deel		
Flevoland	10,90%	84.619	194.075	278.694	232.600
Noord-Holland	31,74%	246.373	194.075	440.448	367.600
Utrecht	16,90%	131.163	194.075	325.238	271.400
Zuid-Holland	40,47%	314.145	194.075	508.220	424.100
Totaal	100,00%	776.300	776.300	1.552.600	1.295.700

De bijdrage van de provincies aan de Randstedelijke Rekenkamer is inclusief de voor de provincies compensabele BTW. De nettobijdrage van de provincie valt circa 16,5% lager uit. De Rekenkamer verstrekt namelijk na afloop van het jaar een opgave van de afgedragen BTW aan de provincies. De provincies kunnen deze omzetbelasting beschouwen als ware deze rechtstreeks in rekening gebracht, zodat compensatie van deze omzetbelasting uit het BTW-compensatiefonds mogelijk is.

¹ In de gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer is vastgelegd dat de kosten over de deelnemers worden verdeeld volgens de sleutel zoals omschreven in artikel 8 van de Statuten van de Vereniging Interprovinciaal Overleg.

Lasten

In onderstaande tabel worden de lasten per kostenpost gegeven.

Lasten	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Personeel	1.118.022	1.297.200	1.340.800 (+3%)
Inhuur	234.524	47.300	55.500 (+17%)
Huisvesting en servicekosten	148.642	155.600	135.000 (-13%)
Informatievoorziening	33.333	51.000	25.800 (-49%)
Kantoor	891	2.500	1.500 (-40%)
	<u>1.535.412</u>	<u>1.553.600</u>	<u>1.558.600 (+0,3%)</u>

Personeel

De personele lasten stijgen ten opzichte van de begroting 2014 met drie procent. Deze stijging is het eenmalige effect van de invoering van het individueel keuzebudget (IKB). Met deze invoering krijgen de medewerkers de mogelijkheid om de betaling van de vakantietoeslag direct per maand uit te laten betalen. Hierdoor zal een groot deel van het recht op vakantietoeslag dat in de periode juni 2015 tot en met december 2015, niet in mei 2016 worden uitbetaald, maar al in 2015. Van een sterkere stijging ten opzichte van de begroting 2014 wordt daarnaast niet uitgegaan. Bij het opstellen van de begroting 2014 in 2013 werd nog uitgegaan van autonome stijgingen van de salarislasten in verband met het aflopen van de cao per 1 juni 2012. Voor dit moment wordt er niet meer van uitgegaan dat de salarissen nog met terugwerkende kracht substantieel zullen toenemen.

Inhuur

Vanwege besparingen op huisvesting, drukkosten en lagere afschrijvingen neemt het budget voor externe inhuur weer toe. Voor een deel bestaat de inhuur uit vaste kosten, waaronder de dienstverlening van de provincie Flevoland en de accountantscontrole. Voor het inhuren van specifieke vakinhoudelijke kennis ten behoeve van het onderzoek is in de begroting € 38.000 opgenomen.

Huisvesting en servicekosten

De kosten voor huisvesting en servicekosten nemen vanwege de nieuwe huurperiode per 1 augustus 2015 ten opzichte van de begroting 2014 met circa 13% af.

Informatievoorziening

Vanaf 2015 stopt de Rekenkamer met het drukken van rapporten en worden rapporten alleen nog digitaal verspreid. Daarnaast is een groot deel van de ICT in 2015 afgeschreven en wordt voor 2015 niet verwacht dat grote investeringen noodzakelijk zijn.

Kantoorartikelen

De lasten voor kantoorartikelen nemen in 2015 verder af vanwege het steeds meer digitaal werken.

Saldo

Het beoogde saldo voor 2015 is nul. Indien zich een overschot mocht voordoen, dan kan dit worden gebruikt om de reserves aan te vullen tot maximaal 15% van de bijdragen van de provincies. Het restant vloeit vervolgens terug naar de deelnemende partijen.

2.2 Uiteenzetting Financiële positie

Financiering

Voor een toelichting op de financiering zie onderdeel baten in paragraaf 2.1.

Reserves

	Beginsaldo	Onttrekkingen	Toevoegingen	Eindsaldo
2014	232.500	0	0	232.500
2015	232.500	0	0	232.500

De opgebouwde reserve zal in 2015 in principe niet worden aangesproken. Overeenkomstig de motivatie van de opbouw van de reserve zijn hierop twee uitzonderingen mogelijk:

1. Het terstond uitvoeren van eenmalig extra onderzoek, als de actualiteit daar aanleiding voor geeft. Dankzij de reserve is de Rekenkamer dan niet afhankelijk van het al dan niet beschikbaar stellen van extra budget door de provincies.
2. Het opvangen van onverwachte extra uitgaven voor het geprogrammeerde onderzoek.

Investerings

De Rekenkamer heeft in 2012 de computerserver en in 2014 de desktopcomputers en monitors vervangen. Voor 2015 wordt alleen rekening gehouden met kleinere investeringen in de ICT en in de inrichting. De waardering van de vaste activa op de balans wordt voor ultimo 2015 geschat op € 9.000. De Rekenkamer investeert niet in openbare ruimtes met een maatschappelijk nut. De vaste activa worden volgens de systematiek uit artikel 8 van de financiële beleids- en beheersverordening afgeschreven.

Voorzieningen

Er zijn geen bijzondere uitgaven gepland, waarvoor voorzieningen moeten worden getroffen.

2.3 Meerjarenraming

Gezien de financiële druk op de provincies is net als in 2014 de indexering van de provinciale bijdragen voor 2015 achterwege gelaten (zie paragraaf 2.1). De indexering van de provinciale bijdrage voor 2016 en verder is in afwachting van de behandeling van het reorganisatievoorstel in mei/juni 2014 voorlopig op 0% gesteld. De rentebaten voor 2016 en verder worden op € 6.000 geraamd. In onderstaande tabel wordt de meerjarenraming tot 2018 gegeven.

Baten (x € 1.000)	2014	2015	2016	2017	2018
Bijdragen provincies	1.552,6	1.552,6 (+0%)	1.552,6 (+0%)	1.552,6 (+0%)	1.552,6 (+0%)
Rentebaten	1,0	6,0 (+500%)	6,0 (+0%)	6,0 (+0%)	6,0 (+0%)
Lasten (x € 1.000)					
Onderzoeksprogramma	1.553,6	1.558,6 (+0,3%)	1.558,6 (+0%)	1.558,6 (+0%)	1.558,6 (+0%)
Saldo (x € 1.000)	-	-	-	-	-



Colofon

RANDSTEDELIJKE REKENKAMER

Randstedelijke Rekenkamer
Teleportboulevard 110
1043 EJ Amsterdam

020 – 58 18 585

info@randstedelijke-rekenkamer.nl

www.randstedelijke-rekenkamer.nl

Amsterdam

10 juli 2014

TELEFOON

EMAIL

INTERNET