



Provinciale Staten van Flevoland  
Mevrouw mr. A Kost, statengriffier

<i>Datum</i>	<i>Bijlage</i>	<i>Uw kenmerk</i>	<i>Ons kenmerk</i>
31 mei 2013	1		2013/AH/056

*Onderwerp*  
Concept begroting 2014

Geachte leden van Provinciale Staten,

Ter voldoening aan het bepaalde in artikel 19, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling Randstedelijke Rekenkamer zenden wij u hierbij de concept begroting 2014 van de Randstedelijke Rekenkamer.

Met verwijzing naar artikel 19, lid 2 van de Gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer kunt u uw zienswijze over deze begroting uiterlijk 12 juli a.s. aan ons kenbaar maken. Daarna zal de Randstedelijke Rekenkamer de begroting vaststellen en deze terstond toesturen aan u en de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Ter voldoening aan het bepaalde in artikel 48, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, verzoeken wij u de concept begroting voor eenieder ter inzage te leggen en, tegen betaling van de kosten ervan, algemeen verkrijgbaar te stellen. Tevens verzoeken wij u van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling openbaar kennis te geven.

Met vriendelijke groet,

dr.ir. Ans Hoenderdos-Metselaar MBA

bestuurder/directeur  
Randstedelijke Rekenkamer

# Begroting 2014

Randstedelijke Rekenkamer

Concept voor Provinciale Staten



# Voorwoord

---

*“Het decentraliseren van miljarden euro’s aan rijkstaken naar lokale overheden kan alleen slagen door een stevige verankering van de rekenkamerfunctie op lokaal niveau”.* Dat zei minister Plasterk (BZK) op 19 april tijdens het jubileumcongres van de NVRR, de landelijke vereniging van rekenkamers. Ook voor de provincies zijn tal van veranderingen in het takenpakket gaande. Zo zijn de Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD’s) ingevoerd. Op het gebied van natuur en landschap hebben de provincies er taken en bevoegdheden bijgekregen. Voor de jeugdzorg zijn de provincies (mede) verantwoordelijk voor een verantwoorde overgang naar de gemeentes. Het Rijk is bezig met het samenvoegen van meer dan zestig wetten binnen het omgevingsrecht tot één Omgevingswet. Het kabinet heeft ook het voornemen om de provincies Flevoland, Noord-Holland en Utrecht te fuseren, waarbij de beoogde datum inmiddels een jaar later is. De Randstedelijke Rekenkamer volgt de ontwikkelingen voor de provincies op de voet en zal zo goed mogelijk Provinciale Staten (PS) ondersteunen om haar kaderstellende en controlerende rol bij deze veranderingen te kunnen vervullen.

Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de Gemeenschappelijke Regeling van de Randstedelijke Rekenkamer geëvalueerd. De resultaten hiervan komen in de zomer van 2013 voor PS beschikbaar. Het is een nuttige ervaring om zelf onderwerp van onderzoek te zijn en wij kijken uit naar de bespreking van de evaluatie in PS. We hebben de afgelopen jaren een aantal investeringen gedaan, die hopelijk een stap in de goede richting zijn en zullen met de handvatten van de recente evaluatie het functioneren van de Rekenkamer verder verbeteren. Eén van de stappen die wij naar aanleiding van de evaluatie in 2008 hebben gezet is de flexibilisering van het onderzoeksprogramma. Met de programmaraad hebben wij onder andere afgesproken om in deze begroting alleen een globaal onderzoeksprogramma op te nemen en pas in het najaar van 2013 een concreet onderzoeksprogramma op te stellen. Hierdoor kan beter aangesloten worden bij de actualiteit en wordt niet al in het voorjaar van 2013 een keuze gemaakt voor de onderzoeken die pas in de loop van 2014 zullen starten.

Ten slotte: we hebben oog voor de situatie van de overheidsfinanciën en zetten ons net als voorgaande jaren in om sober en doelmatig te werken. In de afgelopen drie jaren (begroting 2011, 2012 en 2013) heeft de Rekenkamer geen indexatie toegepast. Ook in deze begroting voor 2014 is de indexatie van de bijdragen van de provincies achterwege gelaten. De netto besparing op de Rekenkamer over de periode 2011 tot en met 2014 bedraagt hierdoor inmiddels 10%.

Ans Hoenderdos  
bestuurder/directeur Randstedelijke Rekenkamer

Amsterdam, 31 mei 2013

# Inhoudsopgave

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

## **Achtergrond**

De Randstedelijke Rekenkamer heeft als doel de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van de provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland te verbeteren. Zij verricht hiervoor onafhankelijk onderzoek naar de provincies en de daarmee verbonden organen. De Rekenkamer informeert primair de Provinciale Staten over haar onderzoeksbevindingen, oordelen en aanbevelingen. 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 een globaal onderzoeksprogramma opgenomen. In de Financiële begroting is de uiteenzetting van de financiële positie en de meerjarenraming opgenomen.

## 1.1 Programmaplan / onderzoeksprogramma

### 1.1.1 Algemeen

#### Wat willen we bereiken?

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.

#### Wat gaan we daarvoor doen?

Om invulling aan de missie te geven doet 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. Door publicatie van de rapporten tracht de Rekenkamer de publieke verantwoording te versterken. In paragraaf 1.1.2 is een globaal onderzoeksprogramma opgenomen. NB Het programmaplan bevat slechts één programma en dat is het onderzoeksprogramma.

#### Wat mag het kosten?

De totale lasten van het onderzoeksprogramma bedragen € 1.553.600 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.

### 1.1.2 Het onderzoek

#### Wat willen we bereiken?

De Randstedelijke Rekenkamer beslist zelf welke onderwerpen zij wil onderzoeken. 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 9 april 2013 is met de programmaraad afgestemd om in deze begroting een globaal onderzoeksprogramma op te nemen en in november 2013 een concreet onderzoeksprogramma op te stellen en deze vervolgens via een begrotingswijziging in de begroting 2014 te verwerken. 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 2013 al een keuze te maken voor de uitvoering van nieuwe onderzoeken in de loop van 2014. We willen in 2014 onderzoeken starten c.q. uitvoeren die in overleg met de programmaraad in het najaar van 2013 de meeste toegevoegde waarde hebben.

Naast het uitvoeren van de vooraf geprogrammeerde onderzoeken volgt de Rekenkamer in 2014 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 derden en 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 bestuur te stimuleren om zaken die zijn blijven liggen, alsnog op te pakken.

Door structureel aandacht te besteden aan de verschillende beleidsvelden en oriëntatie op nieuwe onderzoeks- onderwerpen wil de Rekenkamer ook in 2014 zorg dragen voor een blijvende aansluiting op de behoeften van de provincies en de actualiteit. Het concrete resultaat hiervan is een risicogestuurd onderzoeksprogramma voor 2015 met een vooruitblik naar een meerjarig programma. Onderwerpen die actueel zijn, kunnen reeds in 2014 worden opgepakt.

#### **Wat gaan we daarvoor doen?**

Op basis van risicoanalyses op de beleidsprogramma's in de vier provincies actualiseren we de groslijst van onderzoeken. Na consultatie van de programmaraad in november 2013 zullen we een selectie maken wat daadwerkelijk in 2014 zal worden onderzocht.

Op basis van het structureel volgen van de actualiteit via de Provinciale Staten, de Statencommissies, de media, etc. zullen wij zo nodig - gevraagd en ongevraagd – onderzoeken uitvoeren. Door het toepassen van nieuwe werkmethode, 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.

In november 2013 zullen wij aan de programmaraad een aantal thema's aandragen die zich lenen voor een doorwerkingsonderzoek. Na consultatie zullen wij voor 2014 een thema selecteren en opnemen in het onderzoeksprogramma voor 2014.

De medewerkers van de Rekenkamer hebben allen één of meerdere beleidsvelden onder hun hoede. Voor de oriëntatie op onderzoeksobjecten zullen zij voor hun eigen beleidsveld(en) structureel documenten monitoren, waaronder persberichten, nieuwsbrieven, rapporten, begrotingen en jaarstukken. Dit kunnen documenten zijn van de provincies, maar ook van andere overheden of aan de provincies gerelateerde instellingen. Ook zullen zij regelmatig vergaderingen bezoeken van commissies en Provinciale Staten als een onderwerp uit hun beleidsveld op de agenda staat en informerende gesprekken voeren met statenleden. Voor de verschillende beleidsvelden worden risicoanalyses uitgevoerd. Onderzocht wordt welke soorten risico's zich kunnen voordoen en wat de impact van deze risico's kan zijn. De uitkomsten van de risicoanalyses en onderzoeksoriëntaties worden besproken met de programmaraad en gebruikt om de groslijst van onderzoeksthema's te actualiseren.

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 zullen we per geprogrammeerd onderzoek de volgende vier w-vragen beantwoorden: "Wat is de aanleiding?", "Wat willen we bereiken?", "Wat gaan we daarvoor doen?" en "Wat mag het kosten?".

## **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 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 zullen naar verwachting niet aan de orde zijn.

De weerstandscapaciteit van de Randstedelijke Rekenkamer bestaat uit het resterende deel van de begroting incl. de reserves van € 232.500 waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan. Deze capaciteit is voldoende groot om de risico's van materiële betekenis af te dekken.

### **1.2.2 Financiering**

De Randstedelijke Rekenkamer wordt gefinancierd door de provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland. Een eventueel positief programmaresultaat over 2013 kan worden gebruikt om de reserve tot maximaal 15% van de totale bijdrage van de provincies aan te vullen. Het resterende deel van het programmaresultaat wordt vervolgens teruggestort aan de deelnemende provincies.

De Rekenkamer heeft een rekening-courant bij de Bank Nederlands Gemeenten (BNG). De rente op deze rekening is gekoppeld aan het eenmaands Euribor rentetarief. In het Financieel akkoord tussen Rijk en medeoverheden van januari 2013 is overeengekomen om in 2013 verplicht schatkistbankieren voor de medeoverheden in te voeren.

### **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. Onderdeel van dit beleid is dat het protocol Arbo-dienstverlening wordt nageleefd, onder meer door het treffen van preventieve maatregelen ter voorkoming van RSI-achtige problemen. 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 is in 2012 overgestapt op een nieuw ICT-systeem, waarbij een nieuwe ICT-server en nieuwe software aangeschaft. Door de aanschaf vergroot de Rekenkamer haar mogelijkheden om locatie ongebonden te kunnen werken. In dit verband zijn ook een aantal nieuwe laptops aangeschaft, zodat de medewerkers van de Rekenkamer meer op de provinciehuizen kunnen werken.

### **Communicatie**

Ook in 2014 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](http://www.randstedelijke-rekenkamer.nl), waarop publicaties eenvoudig zijn terug te vinden. In 2012 is de website van de rekenkamer uitgebreid met de mogelijkheid om snel te kunnen zien hoe de behandeling van de onderzoeksopzetten, rapporten en eventueel andere producten in de vakcommissies en PS heeft plaatsgevonden. Ook worden de meest relevante mediaberichten op de website geplaatst.

### **Organisatie**

De organisatie van de Randstedelijke Rekenkamer bestaat in 2014 uit een totale formatie van 12 hoog opgeleide medewerkers. Daarnaast heeft de Rekenkamer ruimte voor maximaal 2 stageplaatsen.

### **Financieel Beheer**

Periodiek wordt de getrouwheid van de financiële maandrapportages intern getoetst. Tevens wordt met behulp van interne audits nagegaan of de financiële processen conform de afgesproken werkwijze verlopen. Deze regels staan beschreven in de "Financiële beleids- en beheersverordening Randstedelijke Rekenkamer".

### **Huisvesting en facilitaire dienstverlening**

Voor het uitvoeren van het onderzoeksprogramma zullen de medewerkers frequent de provincies bezoeken. 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.

# 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 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
<b>Baten</b>			
Bijdragen van de provincies	1.552.600	1.552.600	1.552.600
Rentebaten	1.174	2.400	1.000
<b>Som van de baten</b>	<b>1.553.774</b>	<b>1.555.000</b>	<b>1.553.600</b>
<b>Lasten</b>			
Onderzoeksprogramma	1.489.026	1.555.000	1.553.600
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>64.748</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve	-	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	-	-	-
Verrekenen met de deelnemende provincies	64.748	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 2014, met uitzondering van het gestelde bij het onderdeel 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 2013 openbaar wordt gemaakt. Gezien de provinciale bezuinigingen heeft de Rekenkamer echter net als in 2011, 2012 en 2013 besloten de indexering van de provinciale bijdragen voor 2014 achterwege te laten. De schatting van de rentebaten over 2014 is fors lager dan die in 2012, omdat in het Financieel akkoord tussen Rijk en medeoverheden is afgesproken om in de loop van 2013 verplicht schatkistbankieren voor medeoverheden in te voeren. De structurele begroting in 2014 is hiermee lager dan in 2013 en komt uit op € 1.553.600.

	2012	2013		2014	
Bruto bijdragen van de provincies	1.552.600	1.552.600	(+0%)	1.552.600	(+0%)
Rentebaten	12.000	2.400	(-80%)	1.000	(-58%)
Structurele begroting	1.564.600	1.555.000	(-0,6%)	1.553.600	(-0,1%)

De verdeling van de kosten over de vier deelnemende provincies dient te worden gebaseerd op gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2013. Aangezien deze gegevens bij het opstellen van deze begroting nog niet beschikbaar waren zijn onderstaand de gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2012 opgenomen.

Provincie	Belastingcapaciteit	Totale uitkering		In %
		Provinciefonds	Totaal	
Flevoland	40.967.838	62.283.590	103.251.428	10,60%
Noord-Holland	181.782.106	125.568.409	307.350.515	31,54%
Utrecht	97.374.018	62.116.452	159.490.470	16,37%
Zuid-Holland	219.955.992	184.313.595	404.269.587	41,49%
Totaal	540.079.954	434.282.046	974.362.000	100,00%

Op basis van deze gegevens wordt in de hiernavolgende tabel een **voorlopige inschatting** gegeven van de bijdragen van de vier provincies aan de Gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer. 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). Voor vaststelling van deze begroting in juli 2013 zal de Randstedelijke Rekenkamer de definitieve verdeling op basis gegevens van de meicirculaire provinciefonds 2013 in deze begroting verwerken.

Provincie	In %	Ongelijk		Totaal
		deel	Gelijk deel	
Flevoland	10,60%	82.264	194.075	276.339
Noord-Holland	31,54%	244.874	194.075	438.949
Utrecht	16,37%	127.070	194.075	321.145
Zuid-Holland	41,49%	322.092	194.075	516.167
Totaal	100,00%	776.300	776.300	1.552.600

De genoemde bijdrage van de provincies is inclusief de voor de provincies compensabele BTW. 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.

Provincie	2013		2014		
	Bijdrage incl.	Raming	Bijdrage incl.	Raming	
	BTW	nettobijdrage	BTW	nettobijdrage	
Flevoland	276.339	230.600	276.339	230.600	(0%)
Noord-Holland	438.949	366.300	438.949	366.300	(0%)
Utrecht	321.145	268.000	321.145	268.000	(0%)
Zuid-Holland	516.167	430.700	516.167	430.700	(0%)
Totaal	1.552.600	1.295.600	1.552.600	1.295.600	(0%)

## Lasten

In onderstaande tabel worden de lasten per kostenpost gegeven.

Lasten	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	
Personeel	1.143.653	1.273.000	1.297.200	(2%)
Inhuur	143.277	74.800	47.300	(-37%)
Huisvesting en servicekosten	145.512	152.800	155.600	(2%)
Informatievoorziening	54.631	51.000	51.000	(0%)
Kantoor	1.953	3.400	2.500	(-26%)
	<u>1.489.026</u>	<u>1.555.000</u>	<u>1.553.600</u>	<u>(-0,1%)</u>

### *Personeel*

De personele lasten zullen in 2014 licht stijgen ten opzichte van de begroting 2013. De stijging wordt veroorzaakt door periodieke verhogingen, stijging van premies en mogelijke uitkomsten van CAO-onderhandelingen.

### *Inhuur*

Vanwege de stijging van de personele lasten en het niet indexeren van de structurele begroting, wordt het budget voor externe inhuur van circa € 200.000 in 2011 stapsgewijs afgebouwd naar circa € 47.000 in 2014.

### *Huisvesting en servicekosten*

De kosten voor huisvesting en servicekosten nemen ten opzichte van de begroting 2013 met circa 2% toe, waarbij rekening is gehouden met jaarlijkse indexering van de huur.

### *Informatievoorziening*

In 2012 is een deel van de ICT vervangen, zodat er betere mogelijkheden ontstaan om locatie ongebonden te werken. Dit heeft tijdelijk geleid tot hogere lasten voor het systeembeheer. Op basis van voorlopige ramingen over 2013 wordt voor 2014 geen verdere toename van de ICT-lasten voorzien.

### *Kantoorartikelen*

De lasten voor kantoorartikelen nemen in 2014 af vanwege het steeds meer digitaal werken.

## Saldo

Het beoogde saldo voor 2014 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
2013	232.500	0	0	232.500
2014	232.500	0	0	232.500

De opgebouwde reserve zal in 2014 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 een deel van de ICT vervangen. Voor 2014 wordt alleen rekening gehouden met kleinere investeringen in de ICT en in de inrichting, zoals bijvoorbeeld de vervanging van enkele terminals en bureaustoelen. De waardering van de vaste activa op de balans wordt voor ultimo 2014 geschat op € 11.000. 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 komende provinciale bezuinigingen is net als in 2013 de indexering van de provinciale bijdragen voor 2014 achterwege gelaten (zie paragraaf 2.1). De indexering van de provinciale bijdrage voor 2015 en verder is in afwachting van de behandeling van de evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling Randstedelijke Rekenkamer in het najaar van 2013 voorlopig op 0% gesteld. De rentebaten voor 2015 en verder worden op € 1.000 geraamd. In onderstaande tabel wordt de meerjarenraming tot 2017 gegeven.

Baten (x €1.000)	2013	2014	2015	2016	2017
Bijdragen provincies	1.552,6	1.552,6 (+0%)	1.552,6 (+0%)	1.552,6 (+0%)	1.552,6 (+0%)
Rentebaten	2,4	1,0 (-58,3%)	1,0 (0%)	1,0 (+0%)	1,0 (+0%)
<b>Lasten (x €1.000)</b>					
Onderzoeksprogramma	1.555,0	1.553,6 (-0,1%)	1.553,6 (0%)	1.553,6 (+0%)	1.553,6 (+0%)
<b>Saldo (x €1.000)</b>	-	-	-	-	-

RANDSTEDELIJKE REKENKAMER

Randstedelijke Rekenkamer  
Teleportboulevard 110  
1043 EJ Amsterdam

020 – 58 18 585 TELEFOON

020 – 58 18 586 FAX

[info@randstedelijke-rekenkamer.nl](mailto:info@randstedelijke-rekenkamer.nl) EMAIL

[www.randstedelijke-rekenkamer.nl](http://www.randstedelijke-rekenkamer.nl) INTERNET

Amsterdam

31 mei 2013