

# Begroting 2010

Randstedelijke Rekenkamer

1<sup>E</sup> WIJZIGING

Concept voor Provinciale Staten

# Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b> .....	<b>3</b>
<b>Samenvatting van wijzigingen</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 .....	14
1.2.1 Weerstandsvermogen.....	14
1.2.2 Financiering .....	14
1.2.3 Bedrijfsvoering.....	14
<b>2. Financiële begroting</b> .....	<b>17</b>
2.1 Overzicht van Baten en Lasten .....	17
2.2 Uiteenzetting Financiële positie .....	20
2.3 Meerjarenraming.....	21
<b>Colofon</b> .....	<b>22</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 het Onderzoeksprogramma opgenomen, zoals dat is beschreven in hoofdstuk 5 van de Gemeenschappelijke regeling rekenkamer provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland. In de Financiële begroting is de Meerjarenraming opgenomen.

De programmabegroting wordt voorafgegaan door een samenvatting van de wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2010.

# Samenvatting van wijzigingen

---

## Aanleiding

Ieder jaar dient de Randstedelijke Rekenkamer het financiële gedeelte van haar begroting te wijzigen na het verschijnen van de junicirculaire Provinciefonds en de Macro Economische Verkenning op Prinsjesdag. De Rekenkamer maakt van deze gelegenheid gebruik om ook het beleidsmatige gedeelte, waar nodig, te actualiseren. Het resultaat van deze wijzigingen, de 1<sup>e</sup> wijziging op de programmabegroting 2010, ligt nu voor u. Om voor u in één oogopslag duidelijk te maken wat de wijzigingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2010, hebben wij hieronder een samenvatting opgenomen.

## Wijzigingen t.o.v. oorspronkelijke begroting 2010

### *Onderzoeksprogramma:*

- De teksten bij de onderzoeken Wachlijsten jeugdzorg en Reserves zijn geactualiseerd, omdat deze onderzoeken inmiddels gevorderd zijn en daardoor precies duidelijk is waar de onderzoeken zich op richten en wat de beoogde planning is;
- De tekst voor het onderzoek Bedrijventerreinen is bijgesteld vanwege actuele ontwikkelingen op dit beleidsterrein met als voornaamste gevolg dat de uitvoering van het onderzoek later zal starten;
- De tekst voor het symposium is nader ingevuld met het thema ervan;
- Toegevoegd zijn teksten voor twee onderzoeken, namelijk 'Doorwerking Grip op grote projecten' en 'Communicatiebeleid', die in 2009 zijn gestart als onderdeel van het maatwerkonderzoek;
- Het 'Nader te bepalen onderwerp' voor het onderzoeksprogramma van 2010 is ingevuld. Na consultatie van de Programmaraad heeft de Rekenkamer besloten het onderwerp 'Vitaal platteland' te gaan onderzoeken;
- Aan het onderzoeksprogramma is het onderwerp 'Luchtkwaliteit' toegevoegd, dat de Randstedelijke Rekenkamer in samenwerking met vier gemeentelijke rekenkamers wil uitvoeren. Dit onderzoek is in de programmaraad van november 2009 aan de orde geweest.

### *Paragrafen:*

De paragraaf bedrijfsvoering is vanwege enkele personele wijzigingen enigszins aangepast op het onderdeel "Organisatie". De totale formatie van de Rekenkamer zal nog steeds bestaan uit 13 medewerkers, maar in plaats van 8 projectleiders / onderzoekers zijn er nu 9 in dienst.

### *Financiële begroting:*

- In de baten zijn de definitieve indexcijfers uit de Macro Economische Verkenningen van het CPB van september 2009 verwerkt;
- In de berekening van de bijdragen van de vier deelnemende provincies zijn de definitieve cijfers uit de Circulaire provinciefonds van juni 2009 opgenomen;
- De verdeling van de lasten is geactualiseerd. Vanwege personele wijzigingen en het uitblijven van voorgenomen verhogingen van de pensioenpremies nemen de personele lasten af en heeft de Rekenkamer meer ruimte om in te huren.

## 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 primair aan de Provinciale Staten. Door publicatie van de bevindingen tracht de Rekenkamer de publieke verantwoording te versterken. In paragraaf 1.1.2 zijn de onderzoeken uit het onderzoeksprogramma opgenomen die de Rekenkamer in 2010 wil uitvoeren. NB Het programmaplan bevat slechts één programma en dat is het onderzoeksprogramma.

#### Wat mag het kosten?

De totale lasten van het onderzoeksprogramma bedragen € 1.560.100 incl. BTW. Het onderzoeksprogramma wordt gefinancierd door de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Randstedelijke Rekenkamer. De genoemde bedragen per onderzoek in paragraaf 1.1.2 zijn indicatief en niet bindend voor de bestuurder. De kosten per onderzoek zijn tot stand gekomen door de totale kosten van het onderzoeksprogramma naar rato van de verwachte capaciteitsinzet te verdelen over de onderzoeken.

### 1.1.2 Het onderzoek

De Randstedelijke Rekenkamer beslist uiteindelijk zelf welke onderwerpen zij wil onderzoeken. Wel laat de Rekenkamer zich, voorafgaand aan de vaststelling van het onderzoeksprogramma, adviseren door de programmaraad. Deze bestaat uit leden van de Provinciale Staten van de vier provincies. De Rekenkamer heeft op 19 mei 2009 de programmaraad geraadpleegd over de onderzoeksonderwerpen voor 2010 en vervolgens haar voorlopige onderzoeksprogramma vastgesteld. Op 3 november 2009 vond een bijeenkomst met de Programmaraad plaats, waarbij de onderwerpkeuze voor 2010 nader is uitgewerkt.

Schematisch ziet dit onderzoeksprogramma er als volgt uit:

Onderzoek	Kwartaal				Opmerkingen
	I	II	III	IV	
I. Wachtlijsten Jeugdzorg	■				Afronden onderzoek
II. Reserves	■	■			Afronden onderzoek
III. Vitaal platteland	■	■	■	■	Keuze Programmaraad mei 2009
IV. Bedrijventerreinen			■	■	Keuze Programmaraad mei 2009
V. Grote Projecten	■	■			Doorwerkingsonderzoek
VI. Communicatiebeleid	■	■			Maatwerkonderzoek Flevoland
VII. Economisch beleid	■	■	■		Symposium 3 juni 2010
VIII. Luchtkwaliteit			■	■	Samen met Rekenkamers G4
IX. Oriëntatie onderzoeken	■	■	■	■	Zie onder voor uitleg
X. Maatwerkonderzoeken	■	■	■	■	Korte onderzoeken n.a.v. actualiteit

De onderzoeken, die de Rekenkamer in 2010 zal gaan doen, worden hieronder kort gepresenteerd. Ook zijn onderzoeken opgenomen, die al in 2009 zijn gestart en doorlopen in 2010. Per onderzoek wordt aangegeven: “Wat is de aanleiding?”, “Wat willen we bereiken?”, “Wat gaan we daarvoor doen?” en “Wat mag het kosten?”.

## I. Wachtlijsten jeugdzorg (afরonden onderzoek)

### Wat is de aanleiding?

Sinds begin 2005 is het recht op jeugdzorg vastgelegd in de Wet op de jeugdzorg. De provincies en grootstedelijke regio's zijn verantwoordelijk voor het tijdig aanbieden van jeugdzorg die aansluit op de behoeften van jeugdigen. In de praktijk lukt het echter niet altijd om tijdig passende jeugdzorg aan te bieden en ontstaan wachtlijsten. Dit betekent dat jeugdigen langer dan bedoeld moeten wachten op de zorg die zij nodig hebben. Ondanks een toename van de uitgaven bleek in 2008 dat de Bureaus Jeugdzorg en de zorgaanbieders er onder aansturing van de provincies niet in slaagden de wachtlijsten weg te werken. De uitgaven aan jeugdzorg zijn gestegen van € 700 miljoen in 2005 tot € 865 miljoen in 2008, dat wil zeggen met bijna 25% in drie jaar. Uit het in september 2007 gepresenteerde onderzoek van het Bureau Onderzoek en Rijksuitgaven (voorheen Onderzoeks- en Verificatiebureau) van de Tweede Kamer bleek dat de cijfers over terugkerende wachtlijsten in de jeugdzorg onbetrouwbaar zijn en dat onduidelijk is of de investeringen tot het gewenste resultaat hebben geleid.

In 2006 heeft het Rijk met de provincies afspraken gemaakt om aan het eind van dat jaar de wachttijd op jeugdzorg te hebben teruggebracht naar maximaal negen weken. Het resultaat van deze afspraken was een daling van het aantal kinderen dat langer dan negen weken wacht van 5.000 op 1 januari 2006 naar 284 op 31 december 2006. Desalniettemin steeg in 2007 de wachtlijst echter weer tot bijna 4.100 kinderen op 1 oktober 2007. De MOgroep<sup>1</sup> berichtte dat de wachtlijsten in de jeugdzorg kunstmatig kort werden gehouden en dat de problematiek in werkelijkheid nog veel groter was dan de cijfers lieten zien. Zodra kinderen enige vorm van hulp

<sup>1</sup> Maatschappelijk Ondernemers Groep, de brancheorganisatie voor Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening, Jeugdzorg en Kinderopvang in Nederland.

kregen, werden ze van de wachtlijst verwijderd. De definitie van de wachtlijst werd aangepast; met ingang van 2008 hebben de wachtlijstcijfers betrekking op alle kinderen die langer dan negen weken wachten op een vorm van geïndiceerde provinciale jeugdzorg.

Op 4 september 2008 hebben het Rijk en het IPO (namens de 12 provincies) afspraken gemaakt om de wachtlijst van langer dan negen weken uiterlijk 31 december 2009 volledig te hebben weggewerkt. Deze afspraken zijn voor de Rekenkamer aanleiding om te onderzoeken in hoeverre het kind hierin centraal staat en wat de wachtlijstcijfers zeggen over de prestaties in de jeugdzorg.

#### **Wat willen we bereiken?**

Doel van het onderzoek van de Rekenkamer is om de Provinciale Staten te ondersteunen bij het beoordelen van de geleverde prestaties voor het geld dat het Rijk en de provincies beschikbaar hebben gesteld om eind 2009 de wachtlijsten weg te werken. Hiertoe geven we inzicht in: (1) de kwaliteit van de afspraken om de wachtlijsten weg te werken, (2) de kwaliteit van de managementinformatie en (3) het aantal kinderen dat geholpen is met het extra geld.

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

Het onderzoeksrapport is in 2009 afgerond. In 2010 bestaan de werkzaamheden uit publicatie van het eindrapport, het verspreiden van de rapportage en het geven van presentaties in commissievergaderingen van de Provinciale Staten. Ook wordt rekening gehouden met kleinere werkzaamheden, waarbij in vervolg op het uitgebrachte eindrapport een reactie van de Rekenkamer wordt gevraagd, bijvoorbeeld wanneer een provincie in een uitvoeringsplan een nadere uitwerking van de aanbevelingen van de Rekenkamer geeft of met een nadere uitwerking komt van het afsprakenkader tussen het IPO en het Rijk. De Rekenkamer heeft tot slot het voornemen om een afsluitende bijeenkomst met de betrokken ambtenaren te organiseren.

#### **Wat mag het kosten?**

De kosten voor 2010 worden incl. overhead geschat op circa € 26.100 incl. BTW .

## **II. Reserves (afroonden onderzoek)**

#### **Wat is de aanleiding?**

De reserves van de vier randstedelijke provincies bedragen in 2008 ruim € 1,7 miljard. Gelet op de omvang van de reserves is het van belang dat de reserves goed zijn onderbouwd. Zo moet duidelijk zijn hoeveel middelen op welk moment nodig zijn voor welk doel. Een goede onderbouwing kan leiden tot een betere aanwending van middelen voor de realisatie van maatschappelijke doelen en tot een beter beleid ten aanzien van de opcenten. Uit verschillende rekenkameronderzoeken blijkt echter dat de onderbouwing van de reserves vaak te wensen overlaat, wat het inzicht van PS in de reserves beperkt.

#### **Wat willen we bereiken?**

De Rekenkamer wil de Provinciale Staten ondersteunen bij het beoordelen van de reserves. Hiertoe zijn de volgende onderzoeksvragen geformuleerd. Wat is het vastgesteld beleid voor de reserves? Wat is de omvang en het verloop van de reserves in de periode 2004-2008? In welke mate zijn de bestemmingsreserves bij instelling beleidsmatig en financieel onderbouwd? In welke mate sluit het verloop van de bestemmingsreserves aan op de beleidsmatige en financiële onderbouwing?

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

Begin 2010 wordt de laatste hand aan de nota's van bevindingen gelegd. Na feitelijk en bestuurlijk wederhoor volgt de publicatie in april/mei 2010.

### **Wat mag het kosten?**

De kosten voor 2010 worden incl. overhead geschat op circa € 95.000 incl. BTW .

## **III. Vitaal platteland**

### **Wat is de aanleiding?**

*'Goed wonen in een prettig leefbare en gezonde omgeving is van vitaal belang voor ieder mens'*, aldus de Provinciale denktank kwaliteit woon- en leefomgeving Noord-Holland. De sociale en economische vitaliteit van het platteland staat centraal in dit onderzoek voor de vier provincies van de Randstad. Alle provincies hebben van het Rijk de opdracht gekregen de sociaal-economische vitalisering van het platteland via regionale beleidsopgaven uit te werken. Verder is het de taak van de provincies om samen met regionale partijen een eigen palet van maatregelen, dat aansluit bij de regionale situatie en het provinciale beleid, op te stellen en uit te voeren. De huidige demografische ontwikkelingen maken dit onderwerp actueel. Zo zal de verwachte krimp het draagvlak voor voorzieningen verkleinen, het functioneren van de woningmarkt beïnvloeden en de ontsluiting van gebieden en kernen met het openbaar vervoer onder druk zetten. De vergrijzing van de plattelandsbevolking zal de behoefte aan zorgvoorzieningen doen toenemen en de ontgroening zal gevolgen hebben voor het aanbod en de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast zorgt de schaalvergroting van voorzieningen er sowieso voor dat het platteland te maken heeft met een absolute afname van het aantal voorzieningen, hetgeen al veel langer onderdeel is van het leefbaarheidsvraagstuk.

Op 19 mei 2009 heeft de Rekenkamer overlegd met de Programmaraad over het onderzoeksprogramma voor 2010. Het onderwerp Agenda Vitaal Platteland (AVP) is daarbij door de Programmaraad als benchmarkonderzoek voor 2010 geadviseerd. De AVP is uitgewerkt in een meerjarenprogramma aan de hand van de thema's (1) natuur, (2) recreatie, (3) landschap, (4) landbouw, (5) bodemgebruik, (6) waterbeheer, (7) reconstructie van zandgebieden en (8) sociaal-economische vitaliteit. Voor de thema's 1 t/m 7 zijn Rijksdoelen vastgesteld, die door het Rijk en de provincies zijn uitgewerkt in afrekenbare prestaties en bijbehorende Rijksmiddelen. In 2010 zal een Mid Term Review worden uitgevoerd door het Ministerie van LNV. Na een verkenning van dit brede onderwerp heeft de Rekenkamer verschillende invalshoeken aan de Programmaraad voorgelegd op 3 november 2009. In een onderzoek naar leefbaarheid op het platteland werd de meeste toegevoegde waarde gezien vanwege de hierboven geschetste rol van de provincie en actualiteit. De Rekenkamer zal de aandacht richten op thema (8) Sociaal-economische vitaliteit. Voor dit thema zijn, anders dan voor de bovengenoemde thema's 1 t/m 7, geen Rijksdoelen opgesteld. Bovendien blijft dit thema in de Mid Term Review buiten beschouwing. De eerste beleidsverantwoordelijkheid ligt bij de provincie (regierol) en de gemeenten.

### **Wat willen we bereiken?**

De Rekenkamer wil met dit onderzoek beoordelen in hoeverre het provinciale beleid voor leefbaarheid en sociaal-economische vitalisering van het platteland doeltreffend is. Hiermee wil de Rekenkamer de provincies ondersteunen bij hun beleid terzake.



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

Het onderzoek vindt plaats door middel van documentenanalyse en interviews. Het onderzoek richt zich op het provinciale beleid gericht op de problematiek van leefbaarheid en sociaal-economische vitalisering van het platteland en de uitvoering hiervan. In het onderzoek zullen in de vorm van gevalstudies specifieke delen van de provincie en/of onderdelen van het gevoerde beleid in het onderzoek worden betrokken. Het onderzoek resulteert, na feitelijk en bestuurlijk wederhoor, in vier provinciespecifieke rapportages. De publicatie van deze rapportages staat gepland in het vierde kwartaal van 2010.

### **Wat mag het kosten?**

De kosten worden incl. overhead geschat op circa € 298.000 incl. BTW .

## **IV. Bedrijventerreinen**

### **Wat is de aanleiding?**

Gemeenten kiezen vaak voor de aanleg van een nieuw bedrijventerrein in plaats van het structureel up-to-date houden of herstructureren van bestaande bedrijventerreinen. Hierdoor ontstaat veroudering van bestaande bedrijventerreinen en daarmee verrommeling van het landschap. Om deze reden heeft de provincie belang bij een goede planning van nieuwe bedrijventerreinen, goed preventief beheer en onderhoud van bestaande bedrijventerreinen en een goede herstructurering van verouderde bedrijventerreinen. In de praktijk is dit vaak lastig realiseerbaar; de noodzakelijke publiek-private wisselwerking komt veelal moeilijk van de grond en de verouderingsproblemen zijn omvangrijk. De Programmaraad heeft in mei 2009 ingestemd met het voorstel van de Rekenkamer een onderzoek uit te voeren naar bedrijventerreinen, waarbij de aandacht uitgaat naar planning, beheer en herstructurering.

Vervolgens heeft de Rekenkamer een verkenning uitgevoerd. Deze publicatie *'Bedrijventerreinen ter discussie – een verkennende rapportage naar aspecten van de problematiek en het beleid rond bedrijventerreinen'* is op 8 september 2009 naar Provinciale Staten gestuurd. In 2010 wordt het feitelijke hoofdonderzoek uitgevoerd.

### **Wat willen we bereiken?**

De Rekenkamer wil met dit onderzoek antwoord geven op de volgende onderzoeksvraag: Wat zijn de resultaten van het provinciale beleid voor bedrijventerreinen? Hiermee wil de Rekenkamer de provincies ondersteunen bij haar beleid t.a.v. bestaande en nieuwe bedrijventerreinen.

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

De Rekenkamer gaat op basis van documentenanalyse en interviews na wat het beleid is van de provincies m.b.t. planning, beheer en herstructurering van bedrijventerreinen en wat de resultaten zijn van dit beleid. Hierbij zal ook aan bod komen in hoeverre het beleid van de provincie de keuze beïnvloedt voor het aanleggen van nieuwe bedrijventerreinen of het herstructureren van bestaande terreinen. Ook zal de Rekenkamer gebruik maken van een aantal gevalstudies, waarbij bekeken zal worden hoe deze terreinen zich hebben ontwikkeld en welke rol de provincie hierbij heeft gespeeld.

Recente ontwikkelingen zijn van betekenis voor dit onderzoek. In 2009 hebben Rijk, provincies en gemeenten een Convenant bedrijventerreinen vastgesteld. Bovendien zijn eind 2009 de resultaten van de Bestuurlijke werkgroep uitvoeringsstrategie (commissie Jorritsma) openbaar gemaakt. Betrokken partijen zullen op basis van deze documenten nadere plannen voor bedrijventerreinen opstellen, welke in de eerste helft van 2010 zullen

worden vastgesteld. Vanwege deze actuele ontwikkelingen zal dit onderzoek starten in het derde kwartaal 2010. Publicatie is gepland voor het tweede kwartaal van 2011.

#### **Wat mag het kosten?**

De kosten voor 2010 worden incl. overhead geschat op circa € 230.000 incl. BTW .

### **V. Doorwerking aanbevelingen onderzoek 'Grip op grote projecten'**

#### **Wat is de aanleiding?**

Om PS inzicht te bieden in hoe de aanbevelingen van een rekenkamer zijn geïmplementeerd en welke verbeteringen zijn bereikt kan een rekenkamer zogenaamd doorwerkingsonderzoek doen. Bij doorwerkingsonderzoek wordt nagegaan wat er sinds de publicatie van het onderzoek is gebeurd en of het bestuur op het onderzochte thema is verbeterd. Naast het bieden van inzicht in verbeteringen en in de effectiviteit van de rekenkamer zelf, is doorwerkingsonderzoek ook bedoeld om het bestuur te stimuleren om zaken die zijn blijven liggen, alsnog op te pakken.

In 2009 is de Rekenkamer voor het eerst gestart met een doorwerkingsonderzoek. Er is gekozen voor het thema 'Grip op grote projecten' vanwege de blijvende actualiteit van het onderwerp. Daarnaast is het een statenbreed onderwerp; het betreft niet slechts een specifieke vakcommissie. De Rekenkamer heeft een rapport uit 2007 geselecteerd, zodat er voldoende tijd is geweest de aanbevelingen te implementeren.

#### **Wat willen we bereiken?**

Doel van dit onderzoek is PS inzicht geven of naar aanleiding van het onderzoek 'Grip op grote projecten' de betrokkenheid van PS bij grote projecten is verbeterd. Vragen die hierbij aan de orde komen zijn: Hoe is het rapport behandeld door PS en wat was de uitkomst van de PS behandeling? Wat hebben PS en GS gedaan met de aanbevelingen en zijn de overgenomen aanbevelingen geïmplementeerd? Wordt de implementatie van de aanbevelingen gemonitord en geborgd? en zo ja door wie en op welke manier? Welke verbeteringen zijn merkbaar t.a.v. de betrokkenheid van PS bij grote projecten?

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

De aanbevelingen van 'Grip op grote projecten' richtten zich op drie aspecten: afspraken tussen GS en PS, besluitvorming door PS en informatievoorziening aan PS. De Rekenkamer gaat na door middel van documentenanalyse en interviews, of en zo ja wat er op deze punten is veranderd na het verschijnen van het rapport. De publicatie van deze rapportage staat gepland in het tweede kwartaal van 2010.

#### **Wat mag het kosten?**

De kosten voor 2010 worden incl. overhead geschat op circa € 24.000 incl. BTW .

### **VI. Communicatiebeleid**

#### **Wat is de aanleiding?**

Communicatie is cruciaal om draagvlak voor het handelen van de overheid te krijgen. Voorlichting over vastgesteld beleid alleen is niet meer voldoende. Burgers willen ook invloed hebben op het beleid. In 2001 constateerde de Commissie Toekomst Overheidscommunicatie (de commissie Wallage) reeds dat een groeiend deel van de bevolking, mede dankzij technologische ontwikkelingen, inbreng wenst te hebben bij de totstand-

koming van beleid. De hoofdconclusie van het rapport van de commissie Wallage luidt dan ook: "Communicatie is steeds minder alleen de vertaling achteraf van eenmaal gekozen beleid, maar dient in het hart van het beleidsproces plaats te vinden".

De Programmaraad heeft op initiatief van de provincie Flevoland de Randstedelijke Rekenkamer gevraagd een onderzoek naar het communicatiebeleid uit te voeren.

#### **Wat willen we bereiken?**

De Rekenkamer wil met dit onderzoek inzicht geven aan de provincie of communicatie effectief wordt ingezet bij beleidsvorming. De vraagstelling is tweeledig: Welke communicatiemiddelen kan de provincie inzetten bij beleidsvorming en hoe zet de provincie communicatie in de praktijk in bij een groot project?

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

De Rekenkamer stelt een checklist op voor de communicatie van de provincie met verschillende partijen (burgers, bedrijven, belangenorganisaties, andere overheden) bij de beleidsvorming. Wij maken hiervoor gebruik van bestaande inzichten vanuit de wetenschap en van professionals over beleidscommunicatie en beleidsvorming. Met behulp van deze checklist onderzoekt de Rekenkamer door middel van documentenanalyse en interviews de communicatie tussen provincie en belanghebbenden bij de totstandkoming van het Oostvaarderswold. Het Oostvaarderswold is een ongeveer 1.800 hectare groot natuur- en recreatiegebied, dat de Oostvaardersplassen gaat verbinden met de Veluwe. Publicatie van het onderzoek is gepland voor het tweede kwartaal van 2010.

#### **Wat mag het kosten?**

De kosten voor 2010 worden incl. overhead geschat op circa € 70.000 incl. BTW .

## **VII. Symposium over het provinciaal economisch beleid**

#### **Wat is de aanleiding?**

In 2010 bestaat de Randstedelijke Rekenkamer vijf jaar. In dat kader organiseert de Rekenkamer op 3 juni 2010 een symposium. In 2007 heeft de Rekenkamer voor het eerst een symposium georganiseerd over verbonden partijen, dat door de aanwezigen als zeer nuttig werd ervaren.

Op basis van verzoeken van de Programmaraad richt het symposium zich op het economisch beleid van de vier randstedelijke provincies. Centraal staat de vraag wat de meerwaarde van de inzet van de provincie is op onder meer innovatie, onderwijs en arbeidsmarkt. Naast het organiseren van het symposium voert de Rekenkamer ook een onderzoek uit naar het economisch beleid.

#### **Wat willen we bereiken?**

Met het organiseren van een symposium wil de Rekenkamer kennisuitwisseling tussen de provincies bevorderen. Het symposium levert tevens informatie voor het onderzoek. Dit onderzoek leidt tot een publicatie, dat dient ter ondersteuning van de controlerende en kaderstellende taken van Provinciale Staten.

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

De Rekenkamer organiseert het symposium, dat plaatsvindt op 3 juni 2010. Ter voorbereiding op het symposium voert de Rekenkamer een oriënterend onderzoek uit. Publicatie van dit onderzoek vindt plaats na het symposium in het derde kwartaal van 2010.

### **Wat mag het kosten?**

De kosten worden incl. overhead geschat op circa € 342.000 incl. BTW .

## **VIII. Aanpak luchtkwaliteit (gezamenlijk onderzoek met gemeentelijke rekenkamers)**

### **Wat is de aanleiding?**

Slechte luchtkwaliteit bedreigt de gezondheid van burgers en de leefbaarheid van delen van steden en provincies. In het luchtkwaliteitsbeleid staan de normen van de Europese Unie voor de uitstoot van fijnstof en stikstofdioxide centraal. Op 1 augustus 2009 is het Nationaal Samenwerkingsprogramma luchtkwaliteit (NSL) in werking getreden, waaraan de steden en provincies een bijdrage leveren. In de jaren daarvoor (2005-2008) hebben de steden en provincies al maatregelenpakketten vastgesteld.

De Algemene Rekenkamer constateerde in maart 2009 dat het Nederlandse luchtkwaliteitsbeleid langzaam op gang is gekomen en stelt dat de mate waarin het nationale luchtkwaliteitsbeleid succes heeft mede afhangt van hoe er op lokaal niveau invulling aan wordt gegeven.

De Rekenkamers van Amsterdam, Den Haag, Rotterdam, Utrecht en de randstedelijke provincies Flevoland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland starten in 2010 een gezamenlijk onderzoek naar de lokale aanpak van luchtvervuiling. De gezondheidsrisico's en het belang van gericht beleid op lokaal niveau vormen voor de Rekenkamers de belangrijkste aanleidingen voor het gezamenlijke onderzoek. In de programmaraad van 3 november 2009 is met instemming kennisgenomen van dit project.

### **Wat willen we bereiken?**

De Rekenkamers zullen een oordeel geven over de onderbouwing van het luchtkwaliteitsbeleid (is het beleid in opzet effectief?), de voortgang (zijn de beoogde prestaties geleverd?) en *best practices*, risico's en knelpunten benoemen. Als de lokale aanpak om de luchtkwaliteit te verbeteren onvoldoende van de grond komt zullen de Rekenkamers de oorzaken benoemen.

Het onderzoek is het eerste samenwerkingsproject tussen de deelnemende Rekenkamers en daarom een bijzonder project. De samenwerking biedt inhoudelijke toegevoegde waarde, bijvoorbeeld een vergelijking van bevindingen, die is gebaseerd op een onderling afgestemde onderzoeks aanpak. Daarnaast biedt dit project ook de mogelijkheid voor de Rekenkamers om te leren van elkaars werkwijze.

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

Het gezamenlijke onderzoek is gericht op beoordeling en vergelijking van:

- de maatregelenpakketten (kosten en prestaties) en de onderbouwing van het beleid in de betreffende steden en provincies;
- de mate waarin de aangekondigde maatregelen zijn uitgevoerd (prestaties);
- de betekenis van de maatregelen voor de aanpak voor lokale knelpunten; gebieden in de gemeenten en provincies waar de luchtkwaliteit slecht is (gevalstudie);
- de werking van een specifieke maatregel in de betreffende steden en provincies; een maatregel met een grote beoogde impact op de luchtkwaliteit (gevalstudie);

Het onderzoek start in de tweede helft van 2010. Publicatie volgt in 2011.

**Wat mag het kosten?**

De kosten voor 2010 worden incl. overhead geschat op circa € 230.000 incl. BTW .

**IX. Oriëntatie onderzoeken****Wat is de aanleiding?**

De medewerkers van de Rekenkamer besteden een deel van hun tijd aan het volgen van beleidsontwikkelingen en oriëntatie op nieuwe onderzoeksonderwerpen. Hiervoor houden zij bijvoorbeeld actuele berichten bij uit de provincies en wonen zij vergaderingen bij van Provinciale Staten en vakcommissies. De Rekenkamer wil deze oriënterende activiteiten meer structureel gaan aanpakken en maakt er daarom apart ruimte voor in de begroting.

**Wat willen we bereiken?**

Door structureel aandacht te besteden aan de verschillende beleidsvelden en oriëntatie op nieuwe onderzoeks- onderwerpen wil de Rekenkamer zorg dragen voor een goede aansluiting met de behoeften van de provincies en de actualiteit. Ook kan op deze manier een zodanige spreiding van onderwerpen bewerkstelligd worden, dat alle belangrijke thema's binnen de provincies een keer aan bod komen. Deze oriëntatie zal leiden tot een onderzoeks- programma voor 2011 en een vooruitblik naar een meerjarig programma.

**Wat gaan we daarvoor doen?**

De medewerkers van de Rekenkamer hebben een beleidsveld onder hun hoede. Voor de oriëntatie op onderzoeksonderwerpen zullen zij voor hun eigen beleidsveld 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. Daarnaast zou de Rekenkamer oriënterende gesprekken kunnen voeren binnen de vier provincies. In 2010 zullen bescheiden oriënterende onderzoeken worden verricht naar de (verordening) van de nieuwe Wet op de Ruimtelijke Ordening en naar Windmolenbeleid. Deze hebben voornamelijk het karakter van een interne studie. Afhankelijk van de uitkomst wordt bezien of en hoe publicatie plaatsvindt.

**Wat mag het kosten?**

De kosten worden incl. overhead geschat op circa € 245.000 incl. BTW .

**X. Maatwerkonderzoeken****Wat is de aanleiding?**

De Randstedelijke Rekenkamer wil haar effectiviteit en die van het Provinciaal Bestuur verhogen, door actuele ontwikkelingen bij de vier provincies te volgen en zo nodig ruimte creëren om hier direct op in te spelen.

**Wat willen we bereiken?**

Met deze onderzoeksactiviteiten streeft de Randstedelijke Rekenkamer de volgende doelstellingen na: (1) het verstrekken van bevindingen uit maatwerkonderzoeken ter ondersteuning van de Provinciale Staten bij actuele vraagstukken en (2) het starten van eenmalig extra onderzoek, eventueel gefinancierd uit de reserves, als de actualiteit daar aanleiding voor geeft.

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

Op basis van het structureel volgen van de actualiteit via de Provinciale Staten, de Statencommissies, de pers, etc. zo nodig - gevraagd en ongevraagd - uitvoeren van maatwerkonderzoeken, die doorgaans gericht zullen zijn op een specifiek onderwerp in één provincie.

De bevindingen uit maatwerkonderzoeken kunnen leiden tot concrete aanbevelingen voor de Provinciale Staten of kunnen de aanleiding zijn voor het terstond starten van eenmalig extra onderzoek.

### **Wat mag het kosten?**

Het volgen van de actuele beleidsontwikkelingen maakt onderdeel uit van de hiervoor beschreven activiteit 'oriëntatie onderzoeken'. Indien daadwerkelijk besloten wordt tot het uitvoeren van maatwerkonderzoek(en) zal hiervoor d.m.v. herprioritering binnen het lopende onderzoeksprogramma ruimte worden gemaakt en/of extern worden ingehuurd uit het daarvoor beschikbare budget en/of de reserves.

## **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 € 145.000 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 2010 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 bij de Bank Nederlands Gemeenten (BNG). De rente op deze rekening is gekoppeld aan het eendaags interbancaire rentetarief in het eurogebied (de Eonia).

### **1.2.3 Bedrijfsvoering**

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering. Daarbij wordt een relatie gelegd met het uitvoeren van de programma's in het programmaplan.

### **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 ziekteverzuim in 2010 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 2010 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 heeft in 2005 een ICT-omgeving aangeschaft, die inmiddels in drie jaar is afgeschreven, maar over het algemeen nog voldoet aan de huidige behoefte. In de begroting 2010 is rekening gehouden met nieuwe ICT-investeringen voor de vervanging van sommige randapparatuur.

### **Communicatie**

Ook in 2010 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. De presentatie van de bevindingen van de Rekenkamer aan het provinciaal bestuur zullen daarom zorgvuldig worden afgestemd met de Statengriffies.

Voor de communicatie naar de burger publiceert de Randstedelijke Rekenkamer haar bevindingen via haar website, die begin 2007 helemaal is vernieuwd. Hierdoor zijn publicaties eenvoudig terug te vinden.

### **Organisatie**

De organisatie van de Randstedelijke Rekenkamer zal in 2010 bestaan uit een formatie van 13 medewerkers, waarvan 11 in vaste dienst en 2 met een tijdelijk dienstverband. Daarnaast heeft de Rekenkamer ruimte voor maximaal 2 stageplaatsen.

Samengevat ziet de organisatie er in 2010 als volgt uit:

---

<b>Functie</b>	
Bestuurder/directeur	1
Directielid	2
Projectleider / onderzoeker	9
Secretaresse	1
<b>Totaal</b>	<b>13</b>

---

Voor iedere provincie beheren de bestuurder/directeur en één van de directieleden de relaties op bestuurlijk en ambtelijk niveau. De bedrijfsmatige portefeuilles zijn verdeeld over de directieleden. Voor de kennisontwikkeling van ieder beleidsterrein en vakgebied zijn onderzoekers en de directieleden aangewezen.

**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 2008	Begroting 2009 na wijziging	Begroting 2010 oorspronkelijk	Begroting 2010 na wijziging
<b>Baten</b>				
Bijdragen van de provincies	1.445.900	1.505.700	1.548.700	1.552.600
Rentebaten	46.222	25.000	10.000	7.500
<b>Som van de baten</b>	1.492.122	1.530.700	1.558.700	1.560.100
<b>Lasten</b>				
Onderzoeksprogramma	1.386.627	1.595.700	1.558.700	1.560.100
<b>Resultaat voor bestemming</b>	105.495	- 65.000	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve	-	65.000	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	-	-	-	-
Verrekenen met de deelnemende provincies	105.495	-	-	-
<b>Geraamd resultaat na bestemming</b>	-	-	-	-

De lasten van het onderzoeksprogramma worden gecompenseerd 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 2010, met uitzondering van het gestelde bij onderdeel Reserves van paragraaf 2.2.

#### Baten

De structurele begroting van de Rekenkamer is gebaseerd op het financieel kader, zoals dat is opgenomen in het door Provinciale Staten vastgestelde beslisdocument Instelling Randstedelijke Rekenkamer. Hierop wordt jaarlijks prijsindexering toegepast, waarbij gebruik gemaakt wordt van de indexeringen in de Macro Economische Verkenningen van het CPB. Voor 2010 bedraagt de indexering voor de Salarissen en sociale lasten 2% en de indexering voor Overige overheadkosten 1,75%. De structurele begroting neemt hierdoor met 1,9% toe.

Begroting	Structureel 2009	Structureel 2010	
Salarissen en sociale lasten	1.034.400	1.055.100	(+2%)
Overige overheadkosten	496.300	505.000	(+1,75%)
Totaal	1.530.700	1.560.100	(+1,9%)

De bijdragen van de provincies zijn mede afhankelijk van de rentebaten. Voor 2010 wordt rekening gehouden met fors lagere rentebaten, omdat de rente tussen september 2008 en juli 2009 sterk gedaald is. De verwachte rentebaten zijn berekend aan de hand van een liquiditeitsprognose en een prognose van de interbancaire rentetarieven in 2010<sup>2</sup>, waaraan de rente is gekoppeld. De rentebaten over 2010 zijn geraamd op € 7.500. Hierdoor komt de resterende bijdrage van de provincies uit op € 1.552.600. Dit is een stijging van 3,1% ten opzichte van 2009.

	2009	2010	
Structurele begroting	1.530.700	1.560.100	(+1,9%)
Af: Rentebaten	25.000	7.500	(-70%)
<b>Netto bijdragen van de provincies</b>	<b>1.505.700</b>	<b>1.552.600</b>	<b>(+3,1%)</b>

De verdeling van de kosten over de vier deelnemende provincies is gebaseerd op gegevens uit de tabel Verdeling algemene uitkering 2010 in de Circulaire provinciefonds van juni 2009.

Provincie	Belastingcapaciteit	Totale uitkering		
		Provinciefonds	Totaal	In %
Flevoland	-19.724.715	50.882.628	70.607.343	10,37%
Noord-Holland	-83.438.955	141.585.328	225.024.283	33,04%
Utrecht	-42.872.696	63.507.567	106.380.263	15,62%
Zuid-Holland	-97.830.685	181.228.717	279.059.402	40,97%
<b>Totaal</b>	<b>-243.867.051</b>	<b>437.204.240</b>	<b>681.071.291</b>	<b>100,00%</b>

De bijdragen van de vier provincies aan de Gemeenschappelijke Regeling Randstedelijke Rekenkamer worden in de hiernavolgende tabel gegeven. 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).

Provincie	In %	Ongelijk		Totaal
		deel	Gelijk deel	
Flevoland	10,37%	80.480	194.075	274.555
Noord-Holland	33,04%	256.488	194.075	450.563
Utrecht	15,62%	121.255	194.075	315.330
Zuid-Holland	40,97%	318.077	194.075	512.152
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>776.300</b>	<b>776.300</b>	<b>1.552.600</b>

De genoemde bedragen zijn inclusief BTW. De Rekenkamer verstrekt 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.

<sup>2</sup> Renteverwachtingen Rabobank, maandelijkse update d.d. 3 december 2009

## Lasten

In onderstaande tabel worden de lasten per kostenpost gegeven.

Lasten	Rekening 2008	Begroting 2009 1 <sup>e</sup> wijziging	Begroting 2010 oorspronkelijk	Begroting 2010 na wijziging*
Personeel	1.018.570	1.110.000	1.220.500	1.160.000 (-5%)
Inhuur	194.075	219.400	145.800	200.200 (+37%)
Huisvesting en servicekosten	148.066	159.000	153.800	153.800 (- %)
Informatievoorziening	23.754	39.300	35.500	43.000 (+21%)
Kantoor	2.162	3.000	3.100	3.100 (- %)
	<u>1.386.627</u>	<u>1.530.700</u>	<u>1.558.700</u>	<u>1.560.100 (+0,1%)</u>

\*Mutatie ten opzichte van de oorspronkelijke Begroting 2010

### *Personeel*

De personele lasten nemen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2009 toe. Dit komt door personele wisselingen en door een stijging van de pensioenpremies in 2009 en 2010. Mede vanwege het vertrek van een medewerker en het afzien van de geplande verhogingen van de pensioenpremies in 2010 is de verwachte stijging echter minder groot dan in de oorspronkelijke begroting werd verwacht.

### *Inhuur*

Het budget voor inhuur blijft ten opzichte van de gewijzigde begroting 2009 ongeveer gelijk. Het merendeel van dit budget wordt gebruikt om externen met specifieke kennis over een onderzoekthema via detachering toe te voegen aan het desbetreffende onderzoeksteam van de Rekenkamer.

### *Huisvesting en servicekosten*

De lasten voor huur van de kantoorruimte, de servicekosten en de kosten voor energie, water en afval zullen in 2010 verder stijgen. Ook zal de Rekenkamer in het kader van haar vijfjarig bestaan een symposium organiseren, wat extra kosten met zich mee brengt. Desalniettemin neemt het totaal van de lasten ten opzichte van 2009 met 3% af, door een sterke daling van de afschrijving op de inrichting. Vanwege de huidige staat van de inrichting wordt niet verwacht dat omvangrijke investeringen in de inrichting nodig zullen zijn.

### *Informatievoorziening*

De lasten voor de informatievoorziening zullen ten opzichte van 2009 weer stijgen. In 2008 en 2009 waren de lasten tijdelijk lager omdat een groot deel van de automatisering in 2007 is afgeschreven. Op basis van het onderhoud en beheer in 2009 en de veroudering van de ICT wordt in 2010 rekening gehouden met hogere lasten voor vervanging, beheer en onderhoud. Daarnaast nemen de lasten voor de druk van de rapporten iets toe, omdat de rapporten van de Rekenkamer vanaf 2009 in een andere kaft worden ingebonden en omdat relevante afbeeldingen in het rapport frequenter in kleur worden afgedrukt.

### *Kantoorartikelen*

De lasten voor kantoorartikelen zijn ten opzichte van de primitieve begroting ongewijzigd. Ten opzichte van 2009 wordt rekening gehouden met een kleine prijsstijging.

### **Saldo**

Het beoogde saldo voor 2010 is nul. Indien zich een overschot mocht voordoen, dan wordt dit eventueel 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**

	<b>Beginsaldo</b>	<b>Onttrekkingen</b>	<b>Toevoegingen</b>	<b>Eindsaldo</b>
2009	210.000	65.000	0	145.000
2010	145.000	0	0	145.000

De opgebouwde reserve zal in 2010 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 van het geprogrammeerde onderzoek.

### **Investerings**

De investeringen van de Randstedelijke Rekenkamer in vaste activa met een economisch nut zullen zeer beperkt zijn. De meeste investeringen zijn in 2010 afgeschreven. De Rekenkamer houdt wel rekening met enkele nieuwe investeringen die in 2010 mogelijk noodzakelijk zijn. De waardering van de vaste activa op de balans wordt voor ultimo 2010 geschat op € 5.500. 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 worden getroffen.

## 2.3 Meerjarenraming

De begroting van de Randstedelijke Rekenkamer wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor 2010 is de indexering 1,9% (zie paragraaf 2.1). Voor 2011 en verder schat de Rekenkamer de prijsindexering constant op 2,5%. De Rekenkamer verwacht dat de lage rente op termijn licht zal stijgen. De rentebaten worden voor 2011 daarom op € 10.000 geraamd en voor 2012 en 2013 op € 15.000 geraamd. In onderstaande tabel wordt de meerjarenraming tot 2013 gegeven.

<b>Lasten (x € 1.000)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Onderzoeksprogramma	1.530,7	1.560,1 (+1,9%)	1.599,1 (+2,5%)	1.639,1 (+2,5%)	1.680,1 (+2,5%)
<b>Baten (x € 1.000)</b>					
Bijdragen provincies	1.505,7	1.552,6 (+3,1%)	1.589,1 (+2,4%)	1.624,1 (+2,2%)	1.665,1 (+2,5%)
Rentebaten	25,0	7,5 (-70%)	10,0 (+33%)	15,0 (+50%)	15,0 (+0%)
<b>Saldo (x € 1.000)</b>	-	-	-	-	-



## Colofon

---

### 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

9 februari 2010