

## **Voornemen tot reorganisatie Randstedelijke Rekenkamer - flexibel en efficiënt**

### **Inleiding**

In het voorjaar van 2013 is de Randstedelijke Rekenkamer extern geëvalueerd door Berenschot. Volgens deze evaluatie wordt de Rekenkamer als een waardevol instituut gezien en heeft de Rekenkamer zich de afgelopen jaren ontwikkeld naar een volwassen organisatie die een goede kwaliteit levert. Aan de andere kant zijn uit de evaluatie verdere verbeterpunten naar voren gekomen, die betrekking hebben op de efficiency van de organisatie en het vergroten van de toegevoegde waarde van de Rekenkamer door het onderzoek meer te richten op provinciespecifieke aspecten.

De bestuurder-directeur heeft daarom het voornemen om door middel van een reorganisatie de Rekenkamer flexibel en efficiënt in te richten en zo tegen lagere kosten een nog beter op de vier deelnemende provincies gerichte organisatie te worden. Het globale eindbeeld van de organisatie-wijziging is als volgt. Na de reorganisatie zijn de aansturinglijnen korter. De managementlaag van directieleden vervalt. Het aantal projectleiders neemt toe en deze projectleiders krijgen een grotere verantwoordelijkheid. De kwaliteit wordt geborgd door het structureel organiseren van intercollegiale feed back op het onderzoeksproces.

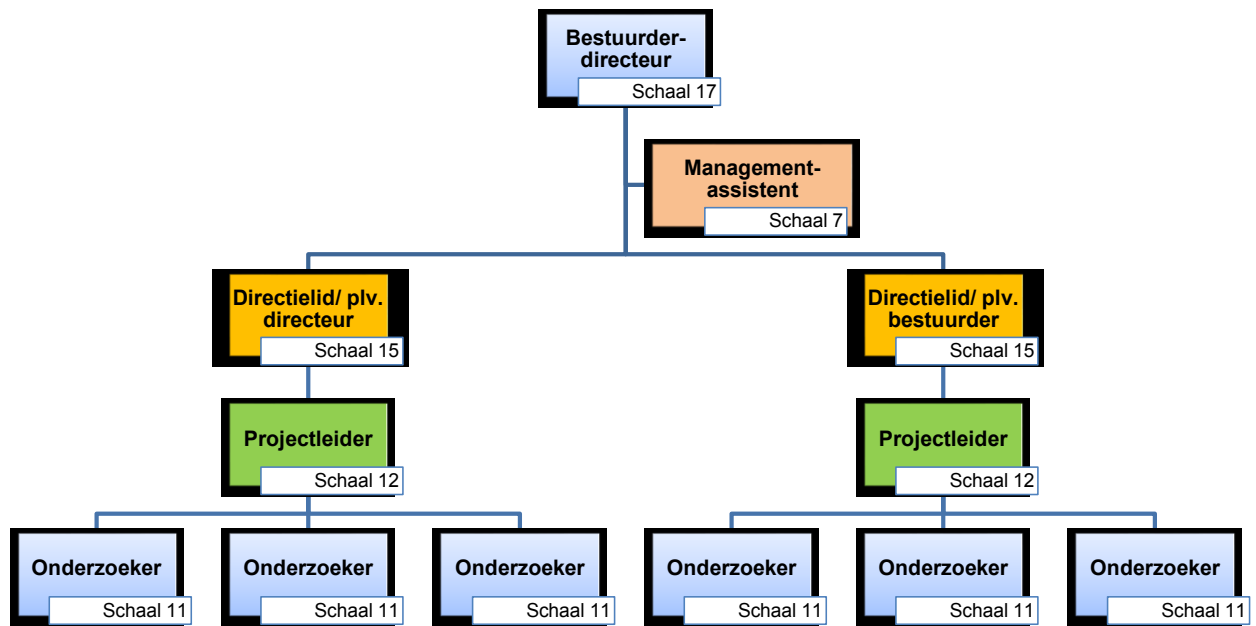
### **Huidig en beoogd nieuwe organogram**

Het huidige organisatiemodel heeft een management team van drie leden en formatief ruimte voor twee projectleiders, die gebruikelijk elk één provincievergelijkend onderzoek of een complex onderzoek voor één of enkele provincies uitvoeren. Er is sporadisch ruimte om daarnaast gelijktijdig eenvoudige, kleine onderzoeken uit te voeren. De flexibiliteit om in te spelen op provinciespecifieke invalshoeken en actualiteit is daarmee momenteel relatief gering. Door het in de afgelopen jaren sterk afgenomen budget van externe inhuur is er bovendien nauwelijks mogelijkheid meer om daarin eventueel via uitbesteding te voorzien.

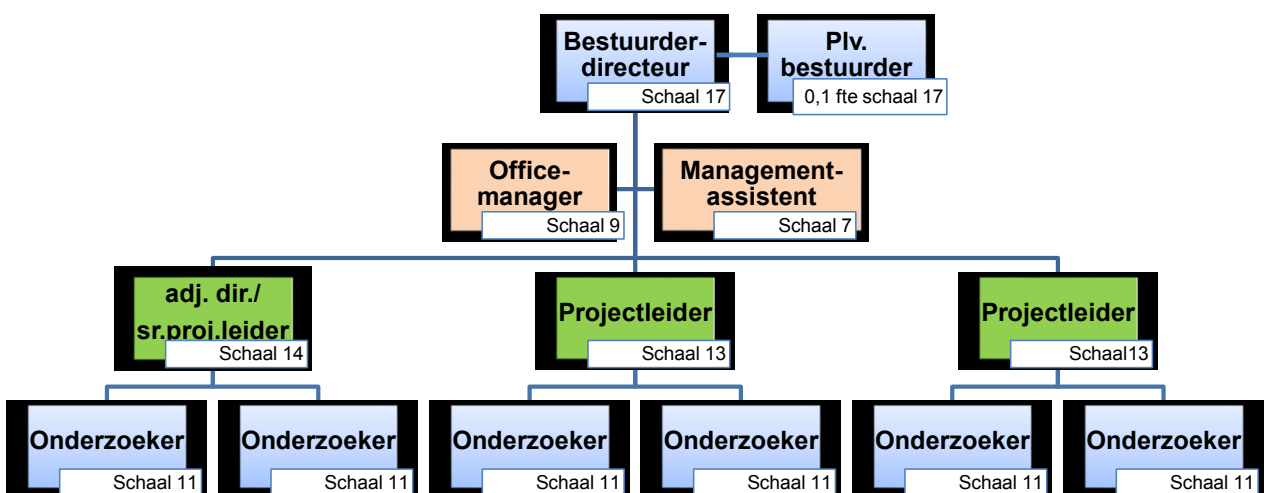
In de beoogde nieuwe organisatie wordt een formatieplaats toegevoegd voor een derde projectleider. Zo kunnen er meer gelijktijdig lopende onderzoeken worden uitgevoerd. De managementlaag van directieleden vervalt. De projectleiders krijgen meer zelfstandigheid, met bijbehorende hogere functiewaardering en worden direct aangestuurd door de bestuurder-directeur. In de nieuwe organisatie krijgt één van deze projectleiders tevens de rol van adjunct directeur, die een medeverantwoordelijkheid krijgt op het gebied van bedrijfsvoering en complexe onderzoeken aanstuurt. Deze functie is daarom hoger gewaardeerd. Voor de uitvoerende taken op het gebied van bedrijfsvoering en ondersteuning wordt een 0,6 fte functie toegevoegd, zodat er in de nieuwe organisatie 1,2 fte ondersteuning is voor het team.

In de huidige situatie wordt de rol van plaatsvervangend bestuurder vervuld door één van de directieleden, dat is niet volgens de wettelijke bepalingen. In de nieuwe organisatie wordt een extern plaatsvervangend bestuurder benoemd voor 0,1 fte gelijkwaardig aan de bestuurder-directeur.

## Huidige organisatie



## Beoogde nieuwe organisatie

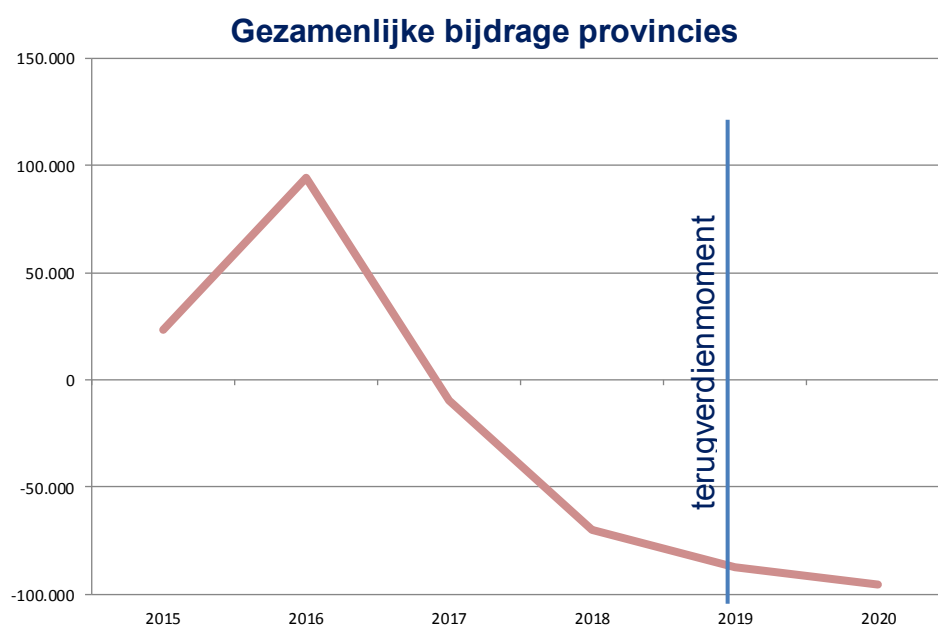


## Financiën

Per saldo levert de nieuwe organisatiestructuur een structurele bezuiniging op de personele lasten van € 95.600. Naar verwachting zijn er vanaf juli 2019 geen frictiekosten meer en bedraagt de structurele ombuiging van de personeelskosten vanaf dat moment dus € 95.600. In 2017 valt al het omslagpunt. Vanaf dan is de besparing op de personeelskosten hoger dan de geraamde frictiekosten. De terugverdiëntijd is 4 jaar (zie figuur 1).

Dit betekent dat de bijdrage van de provincies dan structureel 6% lager is ten opzichte van het uitgangsjaar 2014. Met de al bereikte kostenverlaging ten gevolge van het achterwege laten van de indexatie is dit 16% ten opzichte van 2011.

**Figuur 1 – Ontwikkeling gezamenlijke bijdrage provincies**



De in de afgelopen jaren ingezette verlaging van het budget externe inhuur wordt weer verhoogd, zodat gebruik gemaakt kan worden van benodigde externe materiedeskundigheid. De dekking hiervoor wordt gerealiseerd door een evenredige kostenverlaging van de huisvesting en bijkomende kosten. Tabel 1 geeft een overzicht van de geraamde ombuigingen en beoogde intensiveringen.

**Tabel 1 – Geraamde ombuiging en beoogde intensivering**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Netto besparing personeel	-47.800	-95.600	-95.600	-95.600	-95.600	-95.600
Friciekosten (raming)	121.000	190.000	86.000	25.500	8.500	
Onttrekking aan reserve	-50.000					
Inhuur	21.700	51.700	51.700	51.700	51.700	51.700
Huisvesting en servicekosten	-20.600	-50.600	-50.600	-50.600	-50.600	-50.600
Informatievoorziening en kantoor	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
<b>Bijdrage provincies</b>	<b>23.200</b>	<b>94.400</b>	<b>-9.600</b>	<b>-70.100</b>	<b>-87.100</b>	<b>-95.600</b>

Bijlage 1 geeft de vertaling van bovenstaande in de meerjarenbegroting.

De frictiekosten zijn afhankelijk van het verloop van het plaatsingsproces en zijn vooralsnog geraamd op basis van een extern advies op ca. € 430.000. De mogelijke frictiekosten treden in vanaf juli 2015. De bestuurder-directeur zal zo nodig dan een besluit nemen om de bestemmingsreserve voor onderzoek in 2015 te verlagen met € 50.000 en deze middelen vrij te laten vallen ten gunste van het exploitatiesaldo ter dekking van de frictiekosten. Voor de rest van de dekking wordt een beroep gedaan op de vier deelnemende provincies, waarbij dezelfde verdeelsleutel wordt gehanteerd als bij de begroting (zie tabel 2). Deze kosten worden verwacht in de periode 2015-2019.

**Tabel 2 – Verdeling geraamde frictiekosten in de periode 2015-2019**

Provincie	2015 (in €)	2016 (in €)	2017 (in €)	2018 (in €)	2019 (in €)	totaal afgerond (in €)
Randstedelijke Rekenkamer	50.000					<b>50.000</b>
Flevoland	12.145	32.500	14.711	4.362	1.454	<b>65.000</b>
Noord-Holland	19.618	52.500	23.763	7.046	2.349	<b>105.000</b>
Utrecht	14.947	40.000	18.105	5.368	1.789	<b>80.000</b>
Zuid-Holland	24.289	65.000	29.421	8.724	2.908	<b>130.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>121.000</b>	<b>190.000</b>	<b>86.000</b>	<b>25.500</b>	<b>8.500</b>	<b>430.000</b>

## **Gevraagd besluit:**

### **Voor Flevoland / Noord-Holland / Utrecht / Zuid-Holland:**

In te stemmen met de gevraagde bijdrage aan de reorganisatiekosten van de Randstedelijke Rekenkamer en het bedrag à **€ 65.000 / € 105.000 / € 80.000 / € 130.000** te verwerken in de begrotingen 2015 t/m 2019 met de kanttekening dat wanneer de reorganisatiekosten uiteindelijk lager zijn, het verschil volgens de vaste verdeelsleutel wordt terug gestort en met kennisname van het feit dat weliswaar uitzonderlijk, de kosten ook mogelijk hoger kunnen worden.

## Bijlage 1 – Realisatie 2013 en begroting 2014 t/m 2020

	2013 realisatie	2014 begroting	2015 begroting	2016 begroting	2017 begroting	2018 begroting	2019 begroting	2020 begroting
Bijdragen provincies, incl geraamde frictiekosten	1.552.600	1.552.600	1.575.800	1.647.000	1.543.000	1.482.500	1.465.500	1.457.000
Rentebaten	-3	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Som der baten</i>	<i>1.552.597</i>	<i>1.553.600</i>	<i>1.576.800</i>	<i>1.648.000</i>	<i>1.544.000</i>	<i>1.483.500</i>	<i>1.466.500</i>	<i>1.458.000</i>
Personeel	1.118.022	1.297.200	1.249.400	1.201.600	1.201.600	1.201.600	1.201.600	1.201.600
Frictiekosten			121.000	190.000	86.000	25.500	8.500	
Inhuur	234.524	48.300	70.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Huisvesting en servicekosten	148.642	155.600	135.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
Informatievoorziening	33.333	51.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kantoor	891	1.500	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
<i>Som der lasten</i>	<i>1.535.412</i>	<i>1.553.600</i>	<i>1.626.800</i>	<i>1.648.000</i>	<i>1.544.000</i>	<i>1.483.500</i>	<i>1.466.500</i>	<i>1.458.000</i>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>17.185</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Onttrekking aan reserve</i>	<i>50.000</i>		<i>50.000</i>					
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>67.185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

