

Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2017

Randstedelijke Rekenkamer

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Algemene beleidsmatige kaders	4
Programmaplan / onderzoeksprogramma.....	4
Algemene financiële kaders	5
Overzicht van Baten en Lasten	5
Colofon	8

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.

Algemene beleidsmatige kaders

Programmaplan / onderzoeksprogramma

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.

Wat mag het kosten?

De geraamde totale lasten bedragen € 1.601.315 inclusief overhead, frictiekosten in verband met de reorganisatie en (de voor de provincies compensabele) BTW. Begin mei 2016 ontvangt u de ontwerpbegroting 2017 met de actuele lasten voor een zienswijze. Het onderzoeksprogramma wordt gefinancierd door de deelnemers (i.e. de Randstadprovincies) aan de Gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer.

Algemene financiële kaders

De algemene financiële kaders 2017 zijn gebaseerd op het financieel kader dat medio 2013 is opgesteld ten behoeve van de reorganisatie van de Randstedelijke Rekenkamer. Hierop wordt jaarlijks prijsindexering toegepast. Voor de prijsindexering dient de Rekenkamer gebruik te maken van de Macro Economische Verkenning van het CPB, die pas in september 2016 openbaar wordt gemaakt. Voorlopig maakt de Randstedelijke Rekenkamer daarom gebruik van de indexcijfers uit het Centraal Economisch Plan van het CPB die dateren van maart 2016. Voor de Salarissen en sociale lasten is dit indexcijfer 2,2% en voor de Overige overheadkosten is dit indexcijfer 1,1%. De structurele begroting neemt hierdoor met 2,0% toe.

Begroting	Structureel 2016	Structureel 2017	
Salarissen en sociale lasten	1.188.200	1.214.340	(+2,2%)
Overige overheadkosten	297.700	300.975	(+1,1%)
Totaal	1.485.900	1.515.315	(+2,0%)

Overzicht van Baten en Lasten

	Rekening 2015	Begroting 2016	Raming 2017
Baten			
Bijdragen van de provincies	1.454.800	1.481.900	1.515.315
Rentebaten	4.078	4.000	-
Incidentele bijdragen (frictiekosten)	71.000	190.000	86.000
Som van de baten	1.529.877	1.675.900	1.601.315
Lasten			
Onderzoeksprogramma	1.449.464	1.485.900	1.515.315
Frictiekosten	176.477	70.000	64.000
Toevoeging aan de voorziening	55.517	120.000	22.000
Som van de lasten	1.529.877	1.675.900	1.601.315
Resultaat voor bestemming	-	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserve		-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve	17.500	-	-
Verrekenen met de deelnemende provincies	17.500	-	-
Resultaat na bestemming	-	-	-

De lasten van het onderzoeksprogramma worden gedekt door de bijdragen van de provincies aan de Gemeenschappelijke regeling Randstedelijke Rekenkamer.

Baten

In onderstaande tabel is de voorlopige raming van de baten weergegeven.

	2017
Bruto structurele bijdragen van de provincies	1.515.315
Bruto incidentele bijdragen van de provincies voor frictiekosten	86.000
Rentebaten	-
Begroting	1.601.315

Op 10 maart 2016 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) het belangrijkste rentetarief verlaagd naar 0 procent, waardoor een rentevoordeel van meer dan € 4.000 bij het uitzetten van middelen waarschijnlijk niet meer behaald zou kunnen worden. Dit is een voorwaarde vanuit het Treasury statuut van de Randstedelijke Rekenkamer, daarom is besloten geen middelen meer uit te zetten.

De verdeling van de kosten over de vier deelnemende provincies dient te worden gebaseerd op gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2017. Aangezien deze gegevens en de gegevens voor 2016 bij het opstellen van deze financiële kaders nog niet beschikbaar zijn, zijn onderstaand de gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2015 opgenomen.

Provincie	Belastingcapaciteit	Totale uitkering Provinciefonds	Totaal	In %
Flevoland	43.793.389	94.135.209	137.928.598	10,73%
Noord-Holland	185.953.495	198.027.510	383.981.005	29,88%
Utrecht	105.247.565	193.125.203	298.372.768	23,22%
Zuid-Holland	231.835.506	232.846.807	464.682.313	36,16%
Totaal	566.829.955	718.134.729	1.284.964.684	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).¹

Provincie	In %	Ongelijk deel	Gelijk deel	Totaal structurele bijdrage incl. BTW
Flevoland	10,73%	81.327	189.414	270.742
Noord-Holland	29,88%	226.408	189.414	415.822
Utrecht	23,22%	175.930	189.414	365.345
Zuid-Holland	36,16%	273.992	189.414	463.406
Totaal	100,00%	757.658	757.658	1.515.315

¹ Als gevolg van afrondingsverschillen wijken sommige totalen af van de som van de individuele bedragen.

Naast de structurele bijdrage hebben PS van de vier de provincies voor 2017 ook ingestemd met hun bijdrage in de incidentele frictiekosten met betrekking tot de reorganisatie van de Rekenkamer, waarbij Flevoland en Utrecht hun bijdragen hebben gemaximeerd. In onderstaande tabel zijn de totale bijdragen van de vier provincies inclusief de bijdragen voor de frictiekosten weergegeven.

Provincie	Raming structurele bijdragen	Verdeling incidentele frictiekosten	Totaal bijdrage incl. BTW
Flevoland	270.742	14.711	285.453
Noord-Holland	415.822	23.763	439.585
Utrecht	365.345	18.105	383.450
Zuid-Holland	463.406	29.421	492.827
Totaal	1.515.315	86.000	1.601.315

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. De raming van de netto bijdragen is in de volgende tabel weergegeven.

Provincie	Bijdrage incl. BTW	Raming netto bijdrage
Flevoland	285.453	238.200
Noord-Holland	439.585	366.800
Utrecht	383.450	320.000
Zuid-Holland	492.827	411.300
Totaal	1.601.315	1.336.300

Lasten

In onderstaande tabel is de voorlopige raming van de lasten per kostenpost weergegeven.

Lasten	Raming 2017
Vast personeel	1.100.000
Tijdelijk personeel	145.315
Project inhuur	67.500
Inhuur diensten van derden	32.500
Huisvesting en servicekosten	120.000
Informatievoorziening	50.000
Frictiekosten	64.000
Toevoeging aan de voorziening	22.000
Totaal	1.601.315

Colofon

RANDSTEDELIJKE REKENKAMER

Randstedelijke Rekenkamer
Teleportboulevard 110
1043 EJ Amsterdam

020 – 58 18 585

TELEFOON

info@randstedelijke-rekenkamer.nl

EMAIL

www.randstedelijke-rekenkamer.nl

INTERNET

Amsterdam

31 maart 2016