

Van: Info Zuidelijke Rekenkamer <info@zuidelijkerekenkamer.nl>

Verzonden: dinsdag 2 april 2019

Aan: STATENGRIFFIE <STATENGRIFFIE@brabant.nl>

Onderwerp: Financieel kader 2020 - Zuidelijke Rekenkamer

Hierbij treft u aan het Financiële Kader 2020 van de Zuidelijke Rekenkamer.

Met vriendelijke groet,

Marty van Nooij

Officemanager a.i.

Ten Hagestraat 9

5611 EG Eindhoven

T. 040 244 18 74





Financiële kader 2020

maart 2019

Inhoud

1	Inleiding	3
2	Algemene beleidskaders	3
2.1	Jaarplan / onderzoeksprogramma	3
3	Financiële kaders	4
3.1	Overzicht Baten en Lasten	4
4.1	Baten	4
5.1	Lasten	5

1 Inleiding

De Zuidelijke Rekenkamer

De Zuidelijke Rekenkamer doet onderzoek bij de provincies Limburg en Noord-Brabant. De rekenkamer vindt haar wettelijke basis in de Provinciewet. De taak van de rekenkamer is onderzoek van de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het door het provinciebestuur gevoerde bestuur.

De rekenkamer informeert primair Provinciale Staten over haar onderzoeksbevindingen, conclusies en aanbevelingen. Deze informatie is in principe openbaar en wordt gepubliceerd op de website van de rekenkamer www.zuidelijkerekenkamer.nl.

2 Algemene beleidskaders

2.1 Jaarplan / onderzoeksprogramma

Wat willen we bereiken?

De Rekenkamer heeft één maatschappelijk doel: het leveren van een bijdrage aan de kwaliteit van het lerend vermogen van de besturen van de provincie Limburg en Noord-Brabant.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om het doel te bereiken doet de rekenkamer onafhankelijk onderzoek naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid. We verrichten niet alleen ex post onderzoek aan het eind van een beleidsproces, maar op al die momenten in het beleidsproces, waar onderzoek effectief kan zijn. We streven ernaar om dicht bij de actualiteit te opereren, zonder verlies van de degelijkheid van ons werk. We willen daarbij ruimte creëren voor de beantwoording van korte, kleine vragen vanuit Provinciale Staten. De rekenkamer publiceert gemiddeld drie rapporten per provincie per jaar, aangevuld met onderzoeksbrieven en achtergrondstudies.

De rekenkamer stelt elk jaar vóór 1 januari, zoveel mogelijk vanuit een meerjarenperspectief, een onderzoeksprogramma op voor het volgende kalenderjaar.

Wat mag het kosten?

De geraamde totale lasten bedragen € 660.000 inclusief overhead (exclusief btw). Begin mei 2019 ontvangen Provinciale Staten de conceptbegroting 2020 met de begrote lasten voor 2020. Na een eventuele reactie zal het bestuur van de Zuidelijke Rekenkamer deze begroting 2020 in juni vaststellen. Het onderzoeksprogramma

wordt gefinancierd door de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling Zuidelijke Rekenkamer, de provincies Limburg en Noord-Brabant.

3 Financiële kaders

De algemene financiële kaders 2020 zijn gebaseerd op ervaringsgegevens, op de resultaten van 2018 en op de begroting 2019. Voor een raming van de salariskosten (inclusief werkgeverslasten) maakt de rekenkamer gebruik van de indexcijfers 2 %, 3^e kwartaal 2018 van het CPB (cao-sector overheid). Daarnaast hebben we rekening gehouden met de invulling van vacatures in 2019 waardoor de bureaunkosten in 2020 normaliseren. Bij het opmaken van dit financiële kader waren er overleggen over een nieuwe cao-provincies.

3.1 Overzicht Baten en Lasten

Tabel 1: baten en lasten

	Resultaat 2018 in €	Begroting 2019 in €	Raming 2020 in €
Baten			
Bijdragen van provincies	690.000	660.000	660.000
Rente	-	-	
Lasten			
Bureau	485.415	502.700	515.000
Bestuur	43.309	47.750	47.750
Overige kosten	123.796	109.550	97.250
Resultaat	37.480	0	0
Toevoegen aan reserve	33.120		
Verrekening met de deelnemende provincies	4.360		

4.1 Baten

Provinciale Staten van Limburg en van Noord-Brabant hebben op respectievelijk 4 en 11 november 2016 het budget voor de Zuidelijke Rekenkamer vastgesteld voor de periode 2017-2022.

Tabel 2: overzicht bijdrage per provincie

	Bijdragen in 2020 in €
Provincie Limburg	330.000
Provincie Noord-Brabant	330.000
Totaal 2020	€ 660.000

De in tabel 2 genoemde bijdragen van de provincies zijn exclusief de voor de provincies compensabele BTW. De rekenkamer heeft met beide provincies afspraken gemaakt over de verrekening van de BTW. De door de rekenkamer betaalde BTW wordt overgenomen door de provincies Noord-Brabant en Limburg. Zij krijgen deze betalingen gecompenseerd uit het BTW compensatiefonds.

Tabel 3: Raming BTW bijdragen provincies

	Resultaat 2018 in €	Raming 2020 in €
Provincie Limburg	58.211	64.000
Provincie Noord-Brabant	58.211	64.000

Provinciale Staten van Limburg en Noord-Brabant hebben in 2016 besloten tot aanpassing van de gemeenschappelijke regeling, zodat dat de vastgestelde bedrijfsreserve maximaal 15% van de jaarlijkse bijdragen mag bevatten. Voor de jaren 2019 tot en met 2022 is dit € 99.000.

De reserve wordt gevormd of aangevuld uit overschotten van de bijdragen in voorgaande jaren tot het maximale percentage van de jaarlijkse bijdrage.

Een overschot na aanvulling van de reserve wordt in mindering gebracht op de middelen die voor het daaropvolgende jaar ter beschikking worden gesteld.

5.1 Lasten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote en geraamde overheadkosten voor de jaren 2019 en 2020. Daarbij heeft de rekenkamer rekening gehouden met hogere kosten voor huisvesting in verband met verhuiskosten naar een ander kantoorpand.

Tabel 4: kosten overhead

Begroting in €	2018	Begroting 2019	Raming 2020
Vergoedingen bestuur	43.309	47.750	47.750
Salarissen en sociale lasten bureau	399.457	478.200	488.000
Waarvan management en ondersteuning (overhead)		133.896	136.640
Opleidingen bureau (overhead)	9.822	9.000	10.000
ICT-voorzieningen (overhead)	15.938	15.000	13.000
Huisvesting (overhead)	30.485	31.500	36.500

Hieronder treft u de voorlopige raming aan voor 2020 per kostenpost.

Tabel 5: voorlopige raming per kostenpost

Kostenpost	Raming 2020 in €
Bestuur	47.750
Personeel, (inclusief werkgevers-aandeel) opleidingen en reiskosten	515.000
Externe deskundigheid t.b.v. onderzoek	30.700
Diensten van derden	5.000
Publiciteit (inclusief website)	3.000
Huisvesting	36.500
Kantoorkosten	4.000
Automatisering en ICT-voorzieningen	13.000
Overige kosten	5.050
Totaal	€ 660.000