

Aan de leden van Provinciale Staten van Noord-Brabant
p/a Griffie
Postbus 90.151
5200 MC 's-HERTOGENBOSCH

referentie	e-mail	datum
R15.028PdK/PvG	info@zuidelijkerekenkamer.nl	20 april 2015
onderwerp	telefoonnummer	bijlage
Ontwerpbegroting 2016	040 - 232 93 38	1

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting 2016 van de Zuidelijke Rekenkamer aan.

De ontwerpbegroting 2016 is op 16 april 2015 door het bestuur van de rekenkamer voorlopig vastgesteld. Het bestuur is voornemens de begroting 2016 definitief vast te stellen in zijn vergadering van 1 juni 2015. Om die reden vraag ik u, om uiterlijk donderdag 28 mei 2015 uw reactie aan ons kenbaar te maken.

Ingevolge artikel 79j, lid 1, van de Provinciewet stellen Provinciale Staten aan de rekenkamer de middelen ter beschikking voor de uitoefening van haar taken. Wij zenden u derhalve de ontwerpbegroting 2016 6 weken voor de definitieve vaststelling toe.

Met vriendelijke groet,
Zuidelijke Rekenkamer



drs. P.W.M. de Kroon
directeur - secretaris

Ontwerpbegroting 2016

16 april 2015

Inhoudsopgave

Inleiding Ontwerpbegroting 2016	4
1 Baten	6
1.1 Toelichting baten	6
2 Lasten	7
2.1 Toelichting lasten	8

Inleiding Ontwerpbegroting 2016

Via deze ontwerpbegroting wordt Provinciale Staten inzicht gegeven in de wijze waarop de Zuidelijke Rekenkamer de haar toegekende middelen voor 2016 zal gaan aanwenden.

De ontwerpbegroting 2016 is gebaseerd op ervaringsgegevens en op de eind 2010 door Provinciale Staten van Noord-Brabant en Limburg meerjarig gevoteerde middelen.

Bij het opstellen van deze ontwerpbegroting is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke kosten voor een gezonde bedrijfsvoering met behoud van kwaliteit van onze producten.

De ontwerpbegroting legt de nadruk op een verantwoorde financiële planning en is minder geschikt om een vooruitblik te geven in de beleidsmatige visie van de rekenkamer.

De rekenkamer is geen bestuursorgaan dat besluiten neemt met rechtsgevolg. De Rekenkamer doet onderzoek. De Zuidelijke Rekenkamer heeft één maatschappelijk doel: het leveren van een bijdrage aan de kwaliteit van het lerend vermogen van de besturen van de provincie Noord-Brabant en Limburg. Het bestuur van de Zuidelijke Rekenkamer bestaat bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2016 uit 3 leden: de heer drs. L. Markensteyn (voorzitter), de heer prof. dr. M.J.M. Vermeulen (plaatsvervangend voorzitter) en mevrouw drs. P.J.L. Verbugt. In verband met het terugtreden van de heer Markensteyn per 1 mei 2015 wordt de heer Vermeulen waarnemend voorzitter. Directeur-secretaris is de heer drs. P.W.M. de Kroon. In een organisatie die gericht is op één doel, heeft het weinig zin afzonderlijke programma's te onderscheiden.

De uit te voeren onderzoeken worden benoemd in het Onderzoeksprogramma 2016. In het jaarlijks onderzoeksprogramma van de rekenkamer worden de keuzes voor onderzoeksonderwerpen en de jaarplanning vermeld. De rekenkamer zal haar onderzoeksprogramma 2016, conform haar reglement van orde, na bespreking met de Programmaraad uiterlijk in december 2015 aan Provinciale Staten aanbieden. De Programmaraad bestaat uit 6 personen: 3 statenleden uit de provincie Limburg en 3 statenleden uit de provincie Noord-Brabant.

De Zuidelijke Rekenkamer heeft geen rechtspersoonlijkheid. Er kan geen grond worden aangekocht. Ook worden geen kapitaalgoederen aangehouden zodat ook vragen van onderhoud niet van toepassing zijn.

De Zuidelijke Rekenkamer is een samenwerkingsorgaan van de provincies Noord-Brabant en Limburg, maar neemt niet zelf - bestuurlijk noch financieel - deel aan andere organisaties. U treft geen paragraaf aan over verbonden partijen.

De procedure voor de vaststelling van de ontwerpbegroting 2016 is als volgt.

Het bestuur van de Zuidelijke Rekenkamer stelt de ontwerpbegroting vast. Deze ontwerpbegroting wordt ter inzage gelegd bij Provinciale Staten van Noord-Brabant en Limburg. De eventuele aanbevelingen van Provinciale Staten worden bij de ontwerpbegroting gevoegd waarna het bestuur van de rekenkamer tot een definitieve vaststelling van de begroting komt. De definitieve begroting wordt toegezonden aan de beide provincies en aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties uiterlijk voor 15 juli 2015.

1 Baten

	€	€	€	€
	2014	2015	2016	2017
Bijdrage	Resultaat	Begroting	Begroting	Begroting
Provincie Noord-Brabant	280.825,50	300.000	300.000	
Provincie Limburg	280.825,50	300.000	300.000	
Totaal	561.651	600.000	600.000	nog niet toegezegd

1.1 Toelichting baten

Naar aanleiding van de evaluatie van de gemeenschappelijke regeling 2005 - 2010 en het vaststellen van de nieuwe gemeenschappelijke regeling hebben de Provinciale Staten van Noord-Brabant en Limburg een jaarlijks budget toegezegd voor de jaren 2011 tot en met 2016 van € 600.000,- (maximaal € 300.000,- per provincie).

Volgens afspraak zal de rekenkamer in 2016 in overleg met Provinciale Staten van Noord-Brabant en Limburg de bijdragen van de provincies vaststellen voor de periode van 2016 tot en met 2021.

De Zuidelijke Rekenkamer heeft met ingang van 2014 met beide provincies afspraken gemaakt over de verrekening van de BTW. De door de rekenkamer betaalde BTW wordt in rekening gebracht bij beide provincies. De provincies krijgen de door de rekenkamer betaalde BTW gecompenseerd middels het BTW compensatiefonds, waardoor deze regeling de provincies per saldo niets kost.

Vanaf 2014 is er een wijziging op de Gemeenschappelijke Regeling van toepassing. Op basis van artikel 8, lid 7 en 8 van deze regeling is gesteld dat de Zuidelijke Rekenkamer ten behoeve van de uitvoering van haar taak, een reserve ter grootte van maximaal 5% van de jaarlijkse bijdrage mag aanhouden. De reserve wordt gevormd of aangevuld uit overschotten van de bijdragen in voorgaande jaren tot het maximale percentage van de jaarlijkse bijdrage. Een overschot boven het hiervoor genoemde maximum wordt in mindering gebracht op de middelen die voor het daarop volgende jaar ter beschikking worden gesteld.

2 Lasten

	€	€	€
	Resultaat 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Bestuur			
Vergoedingen	42.056,00	43.500,00	43.500,00
Reis- en verblijfkosten	2.937,00	4.000,00	2.900,00
Overig	631,00	750,00	1.000,00
subtotaal	45.624,00	48.250,00	47.400,00
Bureau			
Salariskosten (inclusief werkgevers-aandeel)	383.009,00	395.000,00	380.000,00
Opleiding/training	2.195,00	2.500,00	3.000,00
Reis- en verblijfkosten	16.138,00	27.000,00	19.000,00
Overig	-	-	1.000,00
subtotaal	401.342,00	424.500,00	403.000,00
Inhuur			
Externe inhuur voor projecten	33.672,00	30.500,00	43.000,00
Diensten van derden	11.854,00	11.000,00	13.000,00
Kosten bedrijfsvoering	1.468,00	9.000,00	3.000,00
Overig	-	-	1.000,00
subtotaal	46.994,00	50.500,00	60.000,00
Publiciteit			
Drukwerk	1.526,00	3.500,00	2.500,00
Website	475,00	1.200,00	2.000,00
Overig	46,00	500,00	1.000,00
subtotaal	2.047,00	5.200,00	5.500,00
Huisvesting			
Huur	30.390,00	30.000,00	29.000,00
Servicekosten	9.865,00	15.500,00	10.000,00
subtotaal	40.255,00	45.500,00	39.000,00
Kantoor			
Kantoorbenodigdheden	2.127,00	2.500,00	2.850,00
Overige kosten	21,00	3.500,00	2.500,00
subtotaal	2.148,00	6.000,00	5.350,00

	Resultaat 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Informatievoorziening			
ICT-voorzieningen en telefoon	20.354,00	17.300,00	25.000,00
Overige voorzieningen	-	-	10.000,00
Literatuur en documentatie	-	250,00	750,00
subtotaal	20.354,00	17.550,00	35.750,00
Overig			
Vergaderkosten	875,00	1.500,00	1.500,00
Overig	2.012,00	1.000,00	2.500,00
subtotaal	2.887,00	2.500,00	4.000,00
Totaal	561.651,00	600.000,00	600.000,00

2.1 Toelichting lasten

De begrotingsposten worden voorzien van een toelichting waar dat relevant is, Indien de begrotingspost 2016 substantieel afwijkt van de begrotingspost 2015 wordt de oorzaak van de afwijking aangegeven.
De genoemde posten zijn exclusief BTW.

Informatie met betrekking tot het Resultaat 2014 is opgenomen in de jaarrekening 2014 van de Zuidelijke Rekenkamer, die is voorzien van een goedkeurende verklaring van de controlerend accountant van de rekenkamer.

Bestuur en Personeel

In het jaar 2016 zullen 4,2 fte in dienst zijn op basis van een volledig dienstverband.

Het bestuur zal in 2016 uit 3 personen bestaan (2014: 3 personen).

De huidige voorzitter van de rekenkamer heeft aangegeven in verband met ziekte zijn functie neer te leggen. In 2015 zal er een nieuw lid voor de rekenkamer worden gezocht en benoemd door Provinciale staten van Limburg en Noord-Brabant.

De huidige directeur-secretaris zal in oktober van het lopende begrotingsjaar 2015 de rekenkamer verlaten in verband met het bereiken van de pensioen gerechtigde leeftijd. De verwachting is dat na het aantrekken van een nieuwe directeur-secretaris de salariskosten van het bureau af zullen nemen.

De formatieomvang van 4,2 fte wijkt niet af van de formatieomvang waarmee wordt gewerkt in het lopende begrotingsjaar 2015.

Het personeel van de Zuidelijke Rekenkamer is formeel in dienst van de provincie

Noord-Brabant. De Zuidelijke Rekenkamer volgt het beleid van de provincie aangaande arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en verzuimbegeleiding. Voor informatie over loonsommen en sociale lasten conformeert de Rekenkamer zich aan opgaven die de provincie Noord-Brabant verstrekt.

Eén van de medewerkers van de Zuidelijke Rekenkamer heeft aangegeven eind 2015, begin 2016 betaald en onbetaald verlof op te willen nemen. Daardoor is in de ontwerpbegroting de post Inhuur verhoogd zodat de rekenkamer iemand kan inhuren om het verlies aan onderzoekscapaciteit op te vangen.

Reiskosten

Het voor 2016 begrote bedrag voor reiskosten personeel ten opzichte van de begroting 2015 is in verband met de aanschaf van andere NS-abonnementen (NS-Trajectkaarten in plaats van NS-Vrijreizen) gereduceerd. Het begrote bedrag voor 2016 is aangepast aan de werkelijke kosten die zijn gemaakt in 2014, rekening houdend met een nieuwe medewerker die een langer traject reist.

Opleiding en vorming

Voor de medewerkers van het bureau is conform het beleid van de provincie Noord-Brabant een beperkt persoonlijk budget beschikbaar om te investeren in de eigen vaardigheden. Van deze mogelijkheden wordt in 2015 gebruik gemaakt, om deze reden wordt ook voor 2016 een bedrag gereserveerd.

Inhuur

Externe deskundigheid

Voor een deel zal het benodigde onderzoek worden uitbesteed. De omvang van de eigen formatie van de rekenkamer is onvoldoende om de alle deskundigheid voor handen te hebben die nodig is om onderzoeken te verrichten en adviezen te geven over het zeer diverse takenpakket van de provincies. Voor de meer specialistische onderdelen wordt externe expertise ingehuurd.

Diensten van derden

Voor het controleren en het opstellen van de jaarrekening maakt de rekenkamer gebruik van de deskundigheid van een externe accountant. Ook voor overige diensten, o.a. grafisch ontwerp, maakt de rekenkamer gebruik van derden.

Provincie Noord-Brabant

Met de provincie Noord-Brabant is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor ondersteuning op het gebied van personeelszaken, Arbo en bedrijfsarts en ondersteuning op het gebied van automatisering. Daarvoor wordt jaarlijks een bedrag in rekening gebracht.

Publiciteit

Onder publiciteitskosten worden verstaan de kosten welke worden gemaakt voor het onderhoud van de website van de rekenkamer alsmede de drukkosten voor briefpapier en eventuele extra publicaties. De publiciteitskosten zijn de afgelopen jaren afgenomen in verband met het digitaal verzenden van rekenkamerrapporten aan Provinciale Staten. Op aanvraag en voor het archief van de rekenkamer wordt een beperkt aantal exemplaren afgedrukt.

De rekenkamer zal in het lopende boekjaar één extra publicatie uitgeven. De verwachting is dat ook in 2016 een extra publicatie zal worden uitgegeven.

Huisvesting

In het lopende boekjaar 2015 zal de rekenkamer, in verband met het aflopen van het huurcontract, verhuizen naar andere kantoorruimte in Eindhoven.

De exacte huisvestingskosten van deze andere kantoorruimte zijn, op het moment van het opstellen van de ontwerpbegroting, nog niet bekend. Maar gezien de huurprijzen in de gemeente Eindhoven per m², lijkt het genoemde bedrag een reële inschatting. Ook de bijkomende huisvestingskosten (servicekosten, energiekosten, verzekeringen etc.) zullen wijzigen bij het betrekken van een andere kantoorruimte.

Informatievoorziening

Met de provincie Noord-Brabant is overeengekomen dat de rekenkamer jaarlijks een vergoeding betaalt voor het gebruik van ICT-voorzieningen zoals iPads, mobiele telefoons e.d., en het gebruik van de helpdesk. Begin 2015 heeft de rekenkamer eigen laptops aangeschaft. De post ICT-voorzieningen is in verband met afschrijving van deze laptops en de huur van een kopieermachine toegenomen.

Bij de verhuizing naar een andere kantoorruimte, zullen er door de rekenkamer nieuwe contracten worden aangegaan op het gebied van ICT en vaste telefonie. De kosten hiervan zijn op dit moment nog niet bekend maar zullen ook in 2016 worden doorberekend.