

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

Datum	12 april 2018
Referentienummer	D18.0033/AS/PvG
Onderwerp	Financiële kader 2019
Bijlage	1

Geacht Statenlid,

Volgens de richtlijnen van de commissie BBV voor Verbonden partijen, zenden wij u de financiële en beleidsmatige kaders voor 2019, conform de Wet gemeenschappelijke regelingen.

De BBV is van toepassing op gemeenschappelijke regelingen voor zover deze een eigen begroting en jaarstukken opstellen. Dit betekent dat de rekenkamer in de begroting en jaarstukken inzicht moet verschaffen in de kosten van overhead.

Conform de afspraken zullen wij onze concept begroting toezenden met de actuele lasten voor een zienswijze. Het onderzoeksprogramma zullen wij u toezenden voor 1 december 2018.

Met vriendelijke groet,



Dr. N.A.C. (Ard) Schilder
Directeur-secretaris



Financiële kader 2019

april 2018

Inhoud

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

1.1 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 ons 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 er naar om dichterbij 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 2018 ontvangen Provinciale Staten de concept begroting 2019 met de begrote lasten voor 2019. Na uw eventuele reactie zal het bestuur van de Zuidelijke

Rekenkamer deze begroting 2019 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 2019 zijn gebaseerd op ervaringsgegevens, op de resultaten van 2017 en op de begroting 2018. Voor een raming van de salariskosten (inclusief werkgeverslasten) maakt de rekenkamer gebruik van de indexcijfers 1,8 %, 1^e kwartaal 2018 van het CPB (cao-sector overheid). Daarnaast hebben we rekening gehouden met de invulling van vacatures in 2018.

2.1 Overzicht Baten en Lasten

Tabel 1: baten en lasten

	Resultaat 2017 in €	Begroting 2018 in €	Raming 2019 in €
Baten			
Bijdragen van provincies	690.000	690.000	660.000
Rente	-	-	
Lasten			
Bureau	463.656	493.850	502.700
Bestuur	43.653	48.350	47.750
Overige kosten	142.311	147.800	109.550
Resultaat	40.380-	0-	0
Toevoegen aan reserve	40.380		
Verrekening met de deelnemende provincies	0		

3.1 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 2019 in €
Provincie Limburg	330.000
Provincie Noord-Brabant	330.000
Totaal 2019	€ 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 2017 in €	Raming 2019 in €
Provincie Limburg	65.475	65.000
Provincie Noord-Brabant	65.475	65.000

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 daarop volgende jaar ter beschikking worden gesteld.

4.1 Lasten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote en geraamde overheadkosten voor de jaren 2018 en 2019.

Tabel 4: kosten 2018

Begroting in €	2017	Begroting 2018	Raming 2019
Vergoedingen bestuur	43.653	48.350	47.750
Salarissen en sociale lasten	433.814	460.250	478.200
bureau			
Waarvan management en ondersteuning (overhead)		148.155	133.896
Opleidingen bureau (overhead)	3.715	9.200	9.000
ICT-voorzieningen (overhead)	18.933	26.750	15.000
Huisvesting (overhead)	29.374	30.500	31.500

Hieronder treft u de voorlopige raming aan voor 2019 per kostenpost.

Tabel 5: voorlopige raming per kostenpost

Kostenpost	Raming 2019 in €
bestuur	47.750
Personeel, (inclusief werkgevers- aandeel) opleidingen en reiskosten	502.700
Externe deskundigheid tbv onderzoek	42.500
Diensten van derden	5.000
Publiciteit (inclusief website)	6.500
Huisvesting	31.500
Kantoorkosten	4.000
Automatisering en ICT-voorzieningen	15.000
Overige kosten	5.050
Totaal	€ 660.000