

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

referentie	e-mail	datum
R14.023PdK/PvG	info@zuidelijkerekenkamer.nl	23 april 2014
onderwerp	telefoonnummer	bijlage
Ontwerpbegroting 2015	040 - 232 93 38	1

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting 2015 van de Zuidelijke Rekenkamer aan.

De ontwerpbegroting 2015 is op 22 april 2014 door het bestuur van de rekenkamer voorlopig vastgesteld. Het bestuur is voornemens de begroting 2015 definitief vast te stellen in zijn vergadering van 3 juni 2014. Om die reden vraag ik u, om uiterlijk woensdag 28 mei 2014 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 2015 6 weken voor de definitieve vaststelling toe.

Met vriendelijke groet,
Zuidelijke Rekenkamer



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

Ontwerpbegroting 2015

April 2014

Het Hooghuis Keizersgracht 5 5611 GB Eindhoven Postbus 2000 5600 CA Eindhoven

☎ 040-2329338 www.zuidelijkerekenkamer.nl  @ZuidRekenkamer

KvK nr. 589 58 785

De Zuidelijke Rekenkamer is de gemeenschappelijke rekenkamer voor de provincies Noord-Brabant en Limburg

Inhoudsopgave

Inleiding begroting 2015	3
1 Baten	4
1.1 Toelichting baten	4
2 Lasten	5
2.1 Toelichting lasten	6

Inleiding Ontwerpbegroting 2015

Via deze ontwerpbegroting wordt Provinciale Staten inzicht gegeven in de wijze waarop de Zuidelijke Rekenkamer de haar toegekende middelen voor 2015 zal gaan aanwenden.

De ontwerpbegroting 2015 is gebaseerd op ervaringsgegevens en op de eind 2010 door Provinciale Staten van Noord-Brabant en Limburg gevoteerde middelen.

Bij het opstellen van deze ontwerpbegroting is een reële 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 van de kwaliteit van het lerend vermogen van de besturen van de provincie Noord-Brabant en Limburg.

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 2015. In het jaarlijks onderzoeksprogramma van de rekenkamer worden de keuzes voor onderzoeksonderwerpen en de jaarplanning vermeld. De rekenkamer zal haar onderzoeksprogramma 2015, conform haar reglement van orde, na bespreking met de Programmaraad uiterlijk in december 2014 aan Provinciale Staten aanbieden.

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 2015 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 2014.

1 Baten

	€	€	€	€
	2013	2014	2015	2016
Bijdrage	Resultaat	Begroting	Begroting	Begroting
Provincie Noord-Brabant	289.053,50	300.000	300.000	300.000
Provincie Limburg	289.053,50	300.000	300.000	300.000
Totaal	578.107	600.000	600.000	600.000

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).

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.

2 Lasten

	€	€	€
	Resultaat 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Bestuur			
Vergoedingen	32.140,00	43.500,00	43.500,00
Reis- en verblijfkosten	4.179,00	5.000,00	4.000,00
Overig	420,00	1.000,00	750,00
subtotaal	46.739,00	49.500,00	48.250,00
Bureau			
Salariskosten (inclusief werkgevers-aandeel)	389.315,00	382.000,00	395.000,00
Opleiding/training	495,00	5.000,00	2.500,00
Reis- en verblijfkosten	26.240,00	27.000,00	27.000,00
Overig	-	-	-
subtotaal	416.050,00	414.000,00	424.500,00
Inhuur			
Externe inhuur voor projecten	32.770,00	36.000,00	30.500,00
Diensten van derden	9.846,00	11.000,00	11.000,00
Dienstverlening Noord-Brabant		9.000,00	9.000,00
Overig	-	-	-
subtotaal	42.616,00	56.000,00	50.500,00
Publiciteit			
Drukwerk	2.519,00	8.000,00	3.500,00
Website	1.165,00	1.000,00	1.200,00
Overig	-	500,00	500,00
subtotaal	3.684,00	9.500,00	5.200,00
Huisvesting			
Huur	29.561,00	29.000,00	30.000,00
Servicekosten	15.681,00	15.000,00	15.500,00
subtotaal	45.242,00	44.000,00	45.500,00
Kantoor			
Kantoorbenodigdheden	535,00	4.000,00	2.500,00
Overige kantoorkosten	3.168,00	3.000,00	3.500,00
subtotaal	3.703,00	7.000,00	6.000,00
Informatievoorziening			
ICT-voorzieningen	17.000,00	17.000,00	17.300,00
Literatuur en documentatie	-	-	250,00
subtotaal	17.000,00	17.000,00	17.550,00

	Resultaat 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Overig			
Vergaderkosten	1.009,00	2.000,00	1.500,00
Overig	2.064,00	1.000,00	1.000,00
subtotaal	3.073,00	3.000,00	2.500,00
Totaal	578.107,00	600.000,00	600.000,00

2.1 Toelichting lasten

De begrotingsposten worden voorzien van een toelichting waar dat relevant is, Indien de begrotingspost 2015 substantieel afwijkt van de begrotingspost 2014 wordt de oorzaak van de afwijking aangegeven.

De genoemde posten zijn exclusief BTW.

Informatie met betrekking tot het Resultaat 2013 is opgenomen in de jaarrekening 2013 van de Zuidelijke Rekenkamer, die is voorzien van een goedkeurende verklaring van de controlerend accountant van de rekenkamer.

Bestuur en Personeel

In het jaar 2015 zullen 4,2 fte in dienst zijn op basis van een volledig dienstverband. Het bestuur zal in 2015 uit 3 personen bestaan (2013: 3 personen).

Deze formatieomvang wijkt niet af van de formatieomvang waarmee wordt gewerkt in het lopende begrotingsjaar 2014. 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.

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 2014 gebruik gemaakt, om deze reden wordt ook voor 2015 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.

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. Met ingang van 2014 wordt daarvoor € 9.000,00 per jaar 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.

Huisvesting

De huur is berekend als $\frac{1}{4}$ deel van de in het onderhuurcontract opgenomen totale huurprijs per jaar, aangezien de rekenkamer slechts $\frac{1}{4}$ deel van de totale onderverhuurde verdieping onderhuurt. Het overige deel van de huurprijs valt ten laste van de andere onderhuurder. Met betrekking tot de facilitaire kosten zal, per kwartaal, op basis van prognose, een voorschot in rekening worden gebracht.

Informatievoorziening

Met de provincie Noord-Brabant is overeengekomen dat de rekenkamer jaarlijks een vergoeding betaalt voor het gebruik van ICT voorzieningen, laptops en mobiele telefoon.