

Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2016

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 van het onderzoeksprogramma bedragen € 1.648.000 inclusief overhead, frictiekosten in verband met de reorganisatie en (de voor de provincies compensabele) BTW. Begin juni 2015 ontvangt u de ontwerpbegroting 2016 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 2016 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting die medio 2013 is opgesteld ten behoeve van de reorganisatie van de Randstedelijke Rekenkamer. Inmiddels is dit reorganisatieproces in volle gang en zal bij de ontwerpbegroting 2016 die begin juni 2015 wordt toegestuurd een actuele raming worden gegeven van de baten en lasten.

Overzicht van Baten en Lasten

	Voorlopige Raming 2016
Baten	
Bijdragen van de provincies	1.644.000
Rentebaten	4.000
Som van de baten	1.648.000
Lasten	
Onderzoeksprogramma	1.648.000
Resultaat voor bestemming	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	-
Verrekenen met de deelnemende provincies	-
Resultaat na bestemming	-

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

Baten

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

	2016
Bruto structurele bijdragen van de provincies	1.454.000
Bruto incidentele bijdragen van de provincies voor frictiekosten	190.000
Rentebaten	4.000
Structurele begroting	1.648.000

De verdeling van de kosten over de vier deelnemende provincies dient te worden gebaseerd op gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2016. Aangezien deze gegevens en de gegevens voor 2015 bij het opstellen van deze financiële kaders nog niet beschikbaar zijn, zijn onderstaand de gegevens uit de meicirculaire provinciefonds 2014 opgenomen.

Provincie	Belastingcapaciteit	Totale uitkering Provinciefonds	Totaal	In %
Flevoland	37.472.110	58.835.949	96.308.059	10,90%
Noord-Holland	168.808.765	111.597.797	280.406.562	31,74%
Utrecht	94.275.490	55.006.409	149.281.899	16,90%
Zuid-Holland	211.814.666	145.725.374	357.540.040	40,47%
Totaal	512.371.031	371.165.529	883.536.560	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).

Provincie	In %	Ongelijk deel	Gelijk deel	Totaal structurele bijdrage incl. BTW
Flevoland	10,90%	79.245	181.750	260.995
Noord-Holland	31,74%	230.727	181.750	412.477
Utrecht	16,90%	122.834	181.750	304.584
Zuid-Holland	40,47%	294.195	181.750	475.945
Totaal	100,00%	727.000	727.000	1.454.000

Naast de structurele bijdrage hebben PS van de vier de provincies voor 2016 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	260.995	32.500 ¹	293.495
Noord-Holland	412.477	52.500	464.977
Utrecht	304.584	40.000	344.584
Zuid-Holland	475.945	65.000	540.945
Totaal	1.454.000	190.000	1.644.000

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

¹ Provinciale Staten van Flevoland hebben voor de frictiekosten een ander betaalritme vastgesteld dan voorgesteld in het reorganisatieplan van de Randstedelijke Rekenkamer. De werkelijke bijdrage van de provincie Flevoland zal in 2016 € 16.000 bedragen. Dit wordt in de andere jaren gecompenseerd en heeft daardoor geen effect op de ramingen.

van deze omzetbelasting uit het BTW-compensatiefonds mogelijk is. De raming van de netto bijdragen is in de volgende tabel weergegeven.

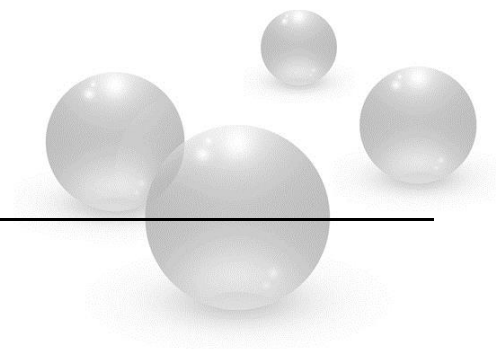
Provincie	Bijdrage	Raming
	incl. BTW	netto bijdrage
Flevoland	293.495	244.900
Noord-Holland	464.977	388.000
Utrecht	344.584	287.600
Zuid-Holland	540.945	451.400
Totaal	1.644.000	1.371.900

Lasten

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

Lasten	Voorlopige Raming 2016
Personeel	1.201.600
Friciekosten	190.000
Inhuur	100.000
Huisvesting en servicekosten	105.000
Informatievoorziening	50.000
Kantoor	1.400
Totaal	1.648.000

Colofon



RANDSTEDELIJKE REKENKAMER

Randstedelijke Rekenkamer
Teleportboulevard 110
1043 EJ Amsterdam

020 – 58 18 585

info@randstedelijke-rekenkamer.nl

www.randstedelijke-rekenkamer.nl

Amsterdam

14 april 2015

TELEFOON

EMAIL

INTERNET