



Rekenkamer Amsterdam

Rekenkamer Amsterdam

Begroting 2010

19 mei 2009

R a

Voorwoord

In dit document treft u de begroting 2010 van de Rekenkamer Amsterdam aan. De begroting is – voor zover van toepassing op de rekenkamer – opgesteld in overeenstemming met de daarvoor geldende concernrichtlijnen van de gemeente Amsterdam. De begroting bevat op basis hiervan zowel financiële informatie als informatie over de beoogde maatschappelijke effecten, de doelstellingen en de te leveren producten van de rekenkamer. Ook wordt aandacht besteed aan ontwikkelingen en de doelen op het terrein van de bedrijfsvoering. De begroting dient ook als verantwoordingsdocument voor de gemeente Zaanstad en de stadsdelen die zich bij de rekenkamer hebben aangesloten. Om die reden zijn ook specificaties van de begrote kosten en opbrengsten en de te leveren producten voor deze participanten in de begroting opgenomen.

Amsterdam, 19 mei 2009

dr. V.L. Eiff
directeur Rekenkamer Amsterdam

R a

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
1 Inleiding	7
2 Beleidsmatige gedeelte van de begroting	9
2.1 Maatschappelijk effect	9
2.2 Doelstellingen en resultaten Rekenkamer Amsterdam.....	11
2.3 Reserves, voorzieningen, investeringen en risico's	13
3 Bijdrage aan de verplichte paragrafen	15
3.1 Gemeentelijk weerstandsvermogen.....	15
3.2 Onderhoud van kapitaalgoederen	16
3.3 Verbonden partijen.....	16
3.4 Bedrijfsvoering	16
4 Bijdrage aan de gemeentebegroting	19
4.1 Format I: kerncijfers Begroting.....	19
4.2 Format II: Kolommenstaat.....	20
4.3 Format III: Toelichting op de begrotingsmutaties.....	32
4.4 Format IV: Overzicht van Reserves en Voorzieningen.....	35
4.5 Format V: Investeringsstaat.....	36
4.6 Format VI: Meerjarig overzicht kapitaallasten.....	37
4.7 Format IX: Berekening EMU-Saldo	38
4.8 Format XII: Risicomanagement.....	39
4.9 Format XIII: Kerngegevens P&O.....	41
4.10 Format XIV: Personeelskosten en externe inhuur.....	43
4.11 Format XVI: Apparaatskosten.....	45

R a

1 Inleiding

Rekenkamer Amsterdam

De gemeenteraad heeft op 19 juni 2003 (nr. 249) de *Verordening op de lokale Rekenkamer Amsterdam* vastgesteld. Daarmee heeft de gemeenteraad besloten tot het instellen van een (onafhankelijke) lokale rekenkamer conform artikel 81a van de gemeentewet (GW). Conform artikel 4 van de gemeentelijke *Verordening op de lokale rekenkamer Amsterdam* benoemt de raad - op voordracht van de rekeningcommissie - het lid, tevens de directeur van de Rekenkamer Amsterdam voor een periode van 6 jaar. Op 17 maart 2004 heeft de gemeenteraad de heer dr. V.L. Eiff benoemd als lid/directeur van de Rekenkamer Amsterdam. De directeur heeft zijn werkzaamheden gestart op 1 juni 2004. De directeur heeft als taak de missie van de Rekenkamer Amsterdam uit te voeren en leiding te geven aan het bureau van de Rekenkamer Amsterdam. In de Memorie van toelichting op de *Verordening op de lokale Rekenkamer Amsterdam* heeft de raad de wens uitgesproken dat deze rekenkamer ook de mogelijkheden verkent om te werken voor de Amsterdamse stadsdelen en buurgemeenten.

Rekenkamer Zaanstad

Op 27 januari 2005 is de directeur van de Rekenkamer Amsterdam tevens benoemd als lid/directeur van de Rekenkamer Zaanstad. In zijn functioneren als directeur van de Rekenkamer Zaanstad wordt hij ondersteund door een onderzoeksstaf, die organisatorisch is ondergebracht bij het bureau van de Rekenkamer Amsterdam.

Rekenkamer Amsterdam-Centrum

Op 26 mei 2005 heeft de raad van stadsdeel Amsterdam-Centrum bij verordening de Rekenkamer Amsterdam-Centrum ingesteld. De heer dr. V.L. Eiff is benoemd als lid/directeur. Het bureau van de Rekenkamer Amsterdam is vanaf die datum ook werkzaam als bureau van de Rekenkamer Amsterdam-Centrum.

Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam

Op 21 december 2005 hebben de stadsdeelraden van Bos en Lommer, De Baarsjes, Geuzenveld-Slotermeer, Oud-West, Slotervaart, Zeeburg, Zuidoost en ZuiderAmstel besloten tot instelling van een Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam. Hiertoe hebben zij (elk stadsdeel afzonderlijk bij verordening) de heer dr. V.L. Eiff benoemd als lid/directeur van deze rekenkamer. Tevens is een protocol getekend tussen de directeur en de 8 stadsdelen, waarin de afspraken over de samenwerking zijn opgenomen. Het bureau van de Rekenkamer Amsterdam verricht vanaf 1 januari 2006 ook werkzaamheden in zijn functie als bureau van de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam. Op 3 april 2007 heeft de raad van stadsdeel Westerpark een besluit genomen om per 1 januari 2007 deel te nemen aan de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam. Naar aanleiding van de nasleep van de behandeling van het rapport *Subsidieverstrekking Zuidoost* in de stadsdeelraad Zuidoost, heeft de directeur van de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam besloten om zijn functie voor het stadsdeel Zuidoost per 1 januari 2008 neer te leggen. Op 16 maart 2009 heeft de deelraad van het stadsdeel Oost-Watergraafsmeer besloten zich per 1 januari 2009 aan te sluiten bij



de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam. Met instemming van de overige 8 stadsdelen functioneert de Rekenkamer Stadsdelen met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2009 ook als rekenkamer voor het staddeel Oost-Watergraafsmeer.

2 Beleidsmatige gedeelte van de begroting

2.1 Maatschappelijk effect

Op 29 november 2004 heeft de Rekenkamer Amsterdam het Organisatie- en beleidsplan definitief vastgesteld. Hierin zijn de hoofdlijnen uiteengezet van de inhoudelijke en organisatorische koers die de Rekenkamer Amsterdam de komende jaren wil varen. Dit Organisatie- en beleidsplan was het vertrekpunt voor de begrotingen in voorgaande jaren en is tevens vertrekpunt voor de voorliggende begroting 2010.

De rekenkamer onderzoekt de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur. Daarbij is bestuur gedefinieerd als: ieder bevoegd orgaan van de gemeente (zie artikel 182 GW en de artikelsgewijze toelichting van de Verordening). Ook verbonden partijen (gemeentelijke deelnemingen en gemeenschappelijke regelingen) en gesubsidieerde instellingen kunnen object van onderzoek zijn.

De onderzoeken naar de doeltreffendheid en doelmatigheid hebben betrekking op de vraag of de beleidsdoelstellingen, zoals deze door de gemeenteraad zijn vastgesteld, zijn bereikt en het bestuur de uitvoering van beleid op adequate wijze stuurt en beheerst. De onderzoeken van de rekenkamer vergroten het inzicht in de aard en omvang van de beleidseffecten en de wijze waarop de sturing en de beheersing van de bedrijfsprocessen binnen de gemeente plaatsvinden.

De rechtmatigheidsonderzoeken hebben betrekking op de vraag of de gemeente de van toepassing zijnde wet- en regelgeving naleeft. De rechtmatigheidsonderzoeken van de rekenkamer zijn breder en meer diepgaand dan de rechtmatigheidcontroles die de accountant uitvoert in het kader van de jaarrekeningcontrole. Op grond van artikel 213 GW is de controle van de jaarrekening zelf geen taak van de rekenkamer. Daar waar mogelijk neemt de rekenkamer de aspecten doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid geïntegreerd in de uit te voeren onderzoeken mee.

De rekenkamer levert door middel van op onderzoek gebaseerde aanbevelingen een bijdrage aan de verbetering van het functioneren van het bestuur van de gemeente op de aspecten doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid. Tevens vestigt de rekenkamer de aandacht van het bestuur op de volgende punten: het afleggen van verantwoording naar de burger en de maatschappij in brede zin, de bereidheid zichzelf kritisch te bekijken, hiervan te leren en zonedig op grond hiervan het beleid bij te stellen.

De rekenkamer ondersteunt via haar onderzoeken de raad in haar toezichthoudende en controlerende functie.

Maatschappelijke effecten	Hoofd-doelstellingen	Resultaat		
		Bereikt t/m 2008	Te bereiken 2009*	Te bereiken 2010*
Doeltreffende, doelmatige en rechtmatige besturing van de gemeente Amsterdam.	De contro-lerende rol van de gemeente-raad versterken.	Invoering van een Rekenkamer. Uitvoeren van onderzoeken naar doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid (1).	Uitvoeren van onderzoek naar doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid (2). Uitvoeren Wta taak.	Uitvoeren van onderzoek naar doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid (3). Uitvoeren Wta taak.
	Invoering van een Rekenkamer.			
	Mogelijk maken van samenwerking met stadsdelen en buurgemeenten.	Aansluiting van stadsdelen (10) en buurgemeenten (1).	Aansluiting van stadsdelen en buurgemeenten.	Aansluiting van stadsdelen en buurgemeenten.

Als relevante externe ontwikkeling kan het volgende worden gemeld:

- Ook in 2010 werkt het bureau van de Rekenkamer Amsterdam tegen kostendekkende tarieven voor: de gemeente Zaanstad, het stadsdeel Amsterdam-Centrum en een groep van 9 stadsdelen. Dit valt onder de categorie 'werken voor derden'.
- Ook in 2010 houdt de Rekenkamer Amsterdam als gevolg van de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta) doorlopend toezicht op de gemeentelijke accountantsdienst (ACAM). Deze taak houdt in dat de rekenkamer nagaat of de ACAM de wettelijke jaarrekeningcontroles uitvoert in overeenstemming met de eisen die de Wta daaraan stelt. De uitvoering van deze taak zal (zoveel mogelijk) met bestaande middelen binnen het bestaande takenpakket worden uitgevoerd. Dit leidt (vooralsnog) niet tot een verzoek voor extra middelen.
- Ook in 2010 voert de rekenkamer als gevolg van de reeds gepubliceerde onderzoeken in de voorafgaande jaren (evenals in 2008) een aantal zogeheten 'vervolgonderzoeken' uit. In deze vervolgonderzoeken gaat de rekenkamer na wat er met haar aanbevelingen is gebeurd en hoe deze zijn opgevolgd.

¹ Waarvan 27 onderzoeken voor de Rekenkamer Amsterdam en 28 onderzoeken voor derden.

² Waarvan in 2009: 4 voor de Rekenkamer Amsterdam, 1 á 2 voor de Rekenkamer Zaanstad, 1 á 2 voor de Rekenkamer Amsterdam-Centrum en 3 voor de Rekenkamer stadsdelen Amsterdam..

³ Waarvan in 2010: 4 voor de Rekenkamer Amsterdam, 1 á 2 voor de Rekenkamer Zaanstad, 1 á 2 voor de Rekenkamer Amsterdam-Centrum en 3 voor de Rekenkamer stadsdelen Amsterdam.

2.2 Doelstellingen en resultaten Rekenkamer Amsterdam

Doelstelling			
Het onderzoeken van de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid			
Prestatie-Indicator	Huidige situatie	2009	2010 en verder
Aantal jaarlijks uit te voeren onderzoeken van de Rekenkamer Amsterdam	4 nieuwe onderzoeken + vervolgonderzoeken + vooronderzoeken + Wta-taak	4 nieuwe onderzoeken + vervolgonderzoeken + vooronderzoeken+ Wta-taak	4 nieuwe onderzoeken + vervolgonderzoeken + vooronderzoeken+ Wta-taak
Aantal jaarlijks uit te voeren onderzoeken voor derden	4 nieuwe onderzoeken + vooronderzoeken+ vervolgonderzoeken	4 nieuwe onderzoeken + vooronderzoeken+ vervolgonderzoeken	4 nieuwe onderzoeken + vooronderzoeken+ vervolgonderzoeken

De Rekenkamer Amsterdam wil haar inhoudelijke koers in 2010 voortzetten langs de lijnen van het Organisatie- en beleidsplan. Dit betekent dat zij voor 2010 voornemens is om 4 grotere onderzoeken (250-350 onderzoeksdagen) uit te voeren, waarin de aandacht van onderzoeken evenwichtig is verdeeld over onderzoeken naar beleidseffectiviteit, financieel beheer en rechtmatigheid. Voor de selectie van onderzoeksonderwerpen zal de Rekenkamer Amsterdam ook voor 2010 een onderzoeksprogramma opleveren. Naast deze 'directe' producten (het onderzoeksprogramma en de individuele onderzoeken) zal de rekenkamer de gevolgen en maatregelen van haar in voorgaande jaren gepubliceerde onderzoeken in kaart brengen en hierover rapporteren in zogeheten 'vervolgonderzoeken'. Ook houdt de rekenkamer rekening met verzoeken voor onderzoek van (deel-)raadsleden of van burgers of instellingen. In die gevallen verricht de rekenkamer eerst een zogeheten 'vooronderzoek' naar de noodzaak en haalbaarheid. Op grond van de Wet toezicht Accountantsorganisaties voert de rekenkamer doorlopend toezicht uit op de uitvoering van wettelijke controles door ACAM. Daarnaast zal de rekenkamer de verkenning van mogelijkheden voor samenwerking met overige stadsdelen en buurgemeenten verder voortzetten.

De totale formatie van de rekenkamer bestaat uit 15,5 fte. Voor de activiteiten van de Rekenkamer Amsterdam is de formatie van 9 fte. Deze bestaat uit een directeur, 2 fte projectleider (1 fte projectleider voor het onderzoek naar de beleidseffectiviteit en 1 fte voor het onderzoek naar het financieel beheer en de rechtmatigheid), 5 fte onderzoeker en 1 fte bureau-secretariaat. Voor de 'werken voor derden' heeft de rekenkamer een formatie van 6,5 fte, waarvan 1 fte projectleider. Voor de participanten worden, net als voor de Rekenkamer Amsterdam, reguliere en vervolgonderzoeken verricht en worden onderzoeksprogramma's opgeleverd.

Activiteiten

De rekenkamer verricht onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid om daarmee het inzicht te vergroten in de aard en omvang van de beleidseffecten en de wijze waarop de sturing en de beheersing van de bedrijfsprocessen binnen de gemeente plaatsvindt. De rechtmatigheidsonderzoeken hebben betrekking op de vraag of de gemeente de van toepassing zijnde wet- en regelgeving naleeft. Deze onderzoeken zijn breder en meer diepgaand dan de rechtmatigheidscontroles van de accountant bij de jaarrekening.

Financiën

	Begroting 2009	Actualisatie 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Begroting 2013
Lasten (+)						
Rekenkamer	1.580.480	1.592.679	1.615.552	1.684.945	1.684.945	1.684.945
Baten (-)						
Rekenkamer	580.100	639.538	651.420	651.420	651.420	651.420
Mutaties in reserves	21.550	-6.749	1.217	1.217	1.217	1.217
Saldo	1.021.930	946.391	965.350	1.034.743	1.034.743	1.034.743

In de begroting 2010 is, evenals in de geactualiseerde begroting 2009 een financiële taakstelling verwerkt van € 69.393. Dit betreft het “terugverdienen” van de in 2008 gerealiseerde begrotingsoverschrijding van € 138.786. De rekenkamer heeft in haar brief van 25 augustus 2008 de oorzaken van de begrotingsoverschrijding toegelicht en voorgesteld om de overschrijding 2008 in de begrotingen 2009 en 2010 te compenseren, zodat de totale kosten voor de gemeente Amsterdam over de gehele periode van 6 jaar gelijk blijven. Het Presidium van de gemeenteraad heeft bij schrijven van 29 oktober 2008 met dit voorstel van de rekenkamer ingestemd. De financiële taakstelling betekent dat vacatures niet direct zullen worden ingevuld en als gevolg daarvan de omvang en het aantal producten in de jaren 2009 en 2010 voor de gemeente Amsterdam zullen verminderen.

Ook wat betreft de materiële inzet wordt de begroting voor 2010 gelijk gesteld aan de geactualiseerde begroting 2009 (geactualiseerd op basis van het toetreding stadsdeel Oost-Watergraafsmeer tot de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam). De belangrijkste onderdelen daarvan zijn de kosten van inschakeling van derden buiten het concern (circa 2,4% van de salariskosten), de kosten samenhangend met de huisvesting en automatiseringskosten. Aanzienlijke schaalvoordelen als gevolg van de aansluiting van buurgemeenten en stadsdelen doen zich niet voor, omdat een belangrijk deel van de materiële kosten direct samenhangen met de vergroting van de (personele) onderzoekscapaciteit. Naar verwachting zullen zich ook in 2010 wel schaalvoordelen voordoen als gevolg van de opgebouwde ervaring en deskundigheid met het uitvoeren van onderzoeken (sinds het begin in 2005), onder meer door het hanteren van vaste procedures en sjablonen. Deze schaalvoordelen zullen worden ingezet voor de uitvoering van nieuwe taken samenhangend met de periode ná de eerste beginjaren: het uitvoeren van de Wta-taak en het verrichten van vervolg-, voor- en verzoekonderzoeken.

2.3 Reserves, voorzieningen, investeringen en risico's

2.3.1 Reserves

Reserve	Werkelijke stand ultimo 2008	Verwachte dotatie 2009	Verwachte onttrekking 2009	Verwachte stand ultimo 2009	Verwachte dotatie 2010	Verwachte onttrekking 2010	Verwachte stand ultimo 2010
Vakantiegeld	37.611	65.990	64.799	38.802	67.474	66.257	40.020
WW	7.941	0	7.941	0	0	0	0
	45.552	65.990	72.739	38.802	67.474	66.257	40.020

2.3.2 Voorzieningen

Niet van toepassing

2.3.3 Investeringen

Niet van toepassing

2.3.4 Risico's

De risico's van de rekenkamer zijn beperkt gelet op de omvang, taak en functie van de rekenkamer (informatieverschaffing aan de raad en het bredere publiek). Risico's voor de rekenkamer liggen op het vlak van het werken voor derden (de stadsdelen en de gemeente Zaanstad), die in de toekomst mogelijk voor een andere invulling van de rekenkamerfunctie zouden kunnen kiezen. Dit risico is nader uitgewerkt in de paragraaf gemeentelijk weerstandsvermogen.

R a

3 Bijdrage aan de verplichte paragrafen

3.1 Gemeentelijk weerstandsvermogen

De Rekenkamer Amsterdam vervult eveneens de rekenkamerfunctie voor de gemeente Zaanstad, het stadsdeel Centrum en 9 stadsdelen die zich hebben verenigd in de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam. Ten behoeve hiervan heeft de Rekenkamer Amsterdam een extra personele formatie van 6,5 fte (peildatum 1 januari 2009). Het personeel van de rekenkamer komt in dienst van de gemeente Amsterdam. De personele lasten (en overigens ook materiële uitgaven die samenhangen met de taakuitvoering) worden gedekt vanuit een jaarlijkse bijdrage van de betreffende participanten (begrote bijdrage 2010 in totaal € 651.420; dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd). De samenwerkingsverbanden hebben een looptijd van 6 jaar (gelijk aan de benoemingsperiode van de directeur). Om het risico te beperken dat de rekenkamer te maken krijgt met een personele overcapaciteit indien een participant na 6 jaar besluit de samenwerking te beëindigen, is in de protocollen tussen de rekenkamer en de betrokken participanten vastgelegd dat zij vroegtijdig (zijnde 2 jaar voor het verstrijken van de looptijd, dat wil zeggen in het 4^e jaar) kenbaar maken of zij de samenwerking willen voortzetten. Op grond hiervan kan de rekenkamer in een vroeg stadium zoeken naar passende maatregelen voor het personeel. De overeenkomst met de gemeente Zaanstad en het stadsdeel Amsterdam Centrum loopt tenminste tot einde 2010. De kans dat de gemeente daadwerkelijk schade lijdt als een participant de overeenkomst beëindigt, wordt daarom laag ingeschat (5%). De overeenkomst met de 9 gezamenlijk aangesloten stadsdelen loopt tenminste tot einde 2011. Zowel Zaanstad als de stadsdelen voeren in verband met de besluitvorming over de contractverlenging een evaluatieonderzoek in de zomer van 2009 uit. Het stadsdeel Centrum heeft inmiddels reeds besloten om de overeenkomst met de Rekenkamer Amsterdam met 6 jaar te verlengen.

Korte omschrijving van het risico	Getroffen beheersmaatregelen om risico te beperken	Bestaande voorziening	Kans op schade voor de gemeente (0-100%)	Maximale omvang van de mogelijke schade (in mln. euro)*	Resterend risico (in mln. euro's)
Personele overcapaciteit (6,5 fte), indien participanten de samenwerking na 6 jaar beëindigen.	Afspraken over bekendmaking besluit in het 4 ^e jaar	-	5%	1,3	0,1

* = maximale omvang van de mogelijke schade van € 1,3 miljoen is berekend op basis van een vuistregel van de directie Concern Financiën (€ 200.000 per eventueel op te heffen fte).

3.2 Onderhoud van kapitaalgoederen

Niet van toepassing.

3.3 Verbonden partijen

Niet van toepassing.

3.4 Bedrijfsvoering

Algemeen

De rekenkamer conformeert zich aan de concernnormen voor de bedrijfsvoering, rekening houdend met de positie en omvang van de organisatie (zie ook de bedrijfsvoeringverklaring 2008 van de rekenkamer). Gelet op de specifieke positie van de rekenkamer ten opzichte van de ACAM, is - in overleg met de Rekenkamercommissie - tot aan de jaarrekening 2007 de rekening door gemeentelijke accountantsdienst Utrecht gecontroleerd. Doordat deze gemeentelijke accountantsdienst vanaf 2007 niet meer als extern controlerend accountant optreedt, laat de rekenkamer haar jaarrekening vanaf de jaarrekening 2007 controleren door Ernst & Young.

Duurzaamheid

Het college van B&W heeft voor de gemeente doelstellingen voor de duurzaamheid geformuleerd. Zo moet het concern als geheel in 2010 voor 75% duurzaam inkopen (als bijdrage aan het algemeen geldende rijksbeleid) en wil Amsterdam zelf als organisatie in 2015 klimaatneutraal zijn. Om de voortgang van deze doelstellingen te kunnen vaststellen, verzoekt het college bij het indienen van de dienstbegroting 2010 de volgende vragen te beantwoorden.

<i>Vragen betreffende duurzaamheid</i>	<i>Antwoorden</i>
1 Welke delen van de inkoop en aanbesteding zullen in 2010 duurzaam zijn?	De rekenkamer “lift” op het terrein van kantoorinrichting, ICT, (tele)-communicatie en kantoorartikelen mee met de mantelcontracten van de Bestuursdienst. Hiermee verwacht de rekenkamer de inkoop en aanbesteding duurzaam te realiseren.
2 Welk deel van de inkoop en aanbesteding is nog niet duurzaam?	De elektriciteit, die de verhuurder als onderdeel van de servicekosten in rekening brengt, betreft nog geen groene stroom.
3 Welke inspanning of actie wordt overwogen om het niet duurzame deel van de inkoop en aanbesteding duurzaam te maken?	De rekenkamer zal met de verhuurder in overleg treden om te bevorderen dat groene stroom wordt ingekocht.

<i>Vragen betreffende duurzaamheid</i>	<i>Antwoorden</i>
4 Welke actie of inspanning – met focus op de eigen gebouwen en het eigen wagenpark – wordt in 2010 ondernomen als bijdrage aan de stedelijke doelstelling in 2015 klimaatneutraal te zijn?	De rekenkamer beschikt niet over eigen gebouwen of een eigen wagenpark. Het beleid is om bij dienstreizen gebruik te maken van het openbaar vervoer.
5 Welke acties en inspanningen om als organisatie klimaatneutraal te worden en te blijven zijn voor de periode 2011-2015 voorzien?	Zie antwoorden 1 tot en met 4.

Resultaatafspraken directeur

De directeur is enig lid van de onafhankelijke rekenkamer en is 6 jaar benoemd door de gemeenteraad. Daarom zijn er geen resultaatafspraken tussen de directeur en het college. De directeur voert jaarlijks gesprekken met de gemeenteraad via leden van het Presidium van de raad. Daarbij is het in 2004 opgestelde Organisatie- en Beleidsplan een leidraad.

Werkwijze

Voor de wijze waarop de gemeentelijke diensten en bedrijven hun bedrijfsvoering organiseren zijn binnen de gemeente Amsterdam normen en doelstellingen geformuleerd. In de begrotingscirculaire 2010 wordt verzocht om in de begroting 2010 aan de volgende bedrijfsvoeringsaspecten nader aandacht te besteden.

a. Dienstverlening

De gemeente heeft een Servicecode geïntroduceerd waarin normen zijn vastgelegd die gelden voor de behandeling van vragen en klachten. De rekenkamer beschikt over een eigen klachtenregeling, die in overleg met de Ombudsman is ontwikkeld. De klachtenregeling is via de website van de rekenkamer te raadplegen. Een klacht moet, overeenkomstig de concernnorm, binnen een termijn van 6 weken worden behandeld.

b. Integriteit

Integriteit vormt een vast onderdeel van het personeelsbeleid van de rekenkamer. Bij de werving en selectie wordt aandacht besteed aan integriteit onder meer door het vragen van een verklaring omtrent het gedrag. Verder wordt het integriteitsbeleid en integriteitskwesaties aan de orde gesteld in functioneringsgesprekken en het werkoverleg. Met regelmaat worden medewerkers in de gelegenheid gesteld om integriteitscursussen en morele dilemmatrainingen te volgen.

Daarnaast heeft de rekenkamer voorschriften voor het melden van nevenfuncties door medewerkers en het verbiedt nevenfuncties die een goede functievervulling bij de rekenkamer in de weg kunnen staan. Ook heeft de rekenkamer voorschriften vastgesteld voor het verplicht afleggen van de eed- of belofte. Deze voorschriften worden ook nageleefd.

c. Verzuim

Het ziekteverzuim bij de rekenkamer lag in het jaar 2008 beneden de zogenaamde Verbaannorm. Het verzuim van de medewerkers wordt door het management gevolgd via P-net en het past de verzuimmaatregelen toe, zoals opgenomen in P-net.

d. Diversiteit

In 2008 waren 7 van de 15 medewerkers van de rekenkamer vrouw. Dit is 47%. Hiermee wordt al voldaan aan de gemeentelijke concernnorm om eind 2010 44% vrouwen in dienst te hebben. Via de jaarrekening rapporteert de rekenkamer jaarlijks over de verhouding tussen aantal mannen en vrouwen in dienst bij de rekenkamer.

e. Diversiteit op managementniveau

Het managementteam van de rekenkamer bestaat uit de directeur en 3 projectleiders. Eén van de huidige MT-leden is allochtoon. Hiermee wordt thans al voldaan aan de norm dat tenminste 25% van de managers allochtoon is. Op dit moment is er een vacature op projectleidersniveau. Werving en selectie van de nieuwe projectleider vindt plaats op basis van de functie-eisen. Bij gelijke geschiktheid wordt een vrouw en/of een allochtoon aangesteld.

f. Stagiaires

De rekenkamer streeft er na om op jaarbasis tenminste twee stagiaires op universitair niveau te plaatsen voor het assisteren bij rekenkameronderzoek. In de praktijk weet de rekenkamer dit ook te realiseren. Het universitaire niveau is gewenst, gelet op de werkzaamheden van rekenkamer. Tot op heden zijn er geen (V)MBO-stagiaires geweest. De rekenkamer gaat na of bij het secretariaat een stageplaats gecreëerd kan worden voor een student op (V)MBO niveau.

4 Bijdrage aan de gemeentebegroting

4.1 Format I: kerncijfers Begroting

Bedragen x 1.000 euro	Rekening	Begroting	Actualisa	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2008	2009	-tie 2009	2010	2010	2011	2011	2012	2012	2013	2013
				incl	excl.	incl	excl.	incl	excl.	incl	excl.
				Participanten	Participanten	participanten	Participanten	participanten	Participanten	participanten	Participanten
1 Totale lasten	1.858	1.580	1.593	1.616	965	1.685	1.034	1.685	1.034	1.685	1.034
<i>Waarvan:</i>											
personeel (incl. personeel van derden)	1.426	1.232	1.304	1.324	824	1.334	827	1.352	835	1.352	835
Materiële uitgaven	390	310	250	253	126	323	195	323	195	323	195
Subsidies (inclusief uitkeringen)											
Kapitaallasten	42	39	39	38	16	29	12	10	4	10	4
Toevoeging voorzieningen											
Overig											
2 Totale baten	693	580	640	651	0	651	0	651	0	651	0
<i>Waarvan:</i>											
Directe baten (opbrengsten)	693	580	640	651	0	651	0	651	0	651	0
Indirecte baten (doorbelastingen)											
3 Saldo van baten en lasten (excl. Mutaties in reserves.)	1.165	1.000	953	964	965	1.034	1.034	1.034	1.034	1.034	1.034
Mutaties in reserves	-28	22	-7	1	1	1	1	1	1	1	1
Saldo incl. mutaties in reserves	1.137	1.022	946	965	965	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
4 Reserves per 31-12	46	67	39	40		41		42		44	
5 Voorzieningen per 31-12											
6 Investerings:											
a) routinematige investeringen											
b) niet routinematige investeringen											
7 Boekwaarde vaste activa per 31-12	158	125	125	92		67		60		52	
8 Formatie per 31-12 (FTE's)	14,8	15,5	15,5	15,5	9,0	15,5	9,0	15,5	9,0	15,5	9,0
9 Ziekteverzuim											
a) korter dan 1 jaar (%)	3,2%	3,59%	3,59%	3,59%		3,59%		3,59%		3,59%	
b) totaal incl. > 1 jaar(%)	3,2%	3,59%	3,59%	3,59%		3,59%		3,59%		3,59%	

4.2 Format II: Kolommenstaat

Format Ila: Kolommenstaat Rekenkamer Amsterdam (centrale stad)

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Incidenteel accres 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Incidenteel accres 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Rekenkamer											
Salaris	758.985	-5.692		12.944	766.237	17.240		783.477	783.477	783.477	783.477
WW en wachtgeld	0	0	7.940		7.940	0		0	0	0	0
Rente kapitaalverstrekking	3.226	-2			3.224	-503		2.721	2.003	1.462	1.299
Afschrijvingen	12.935				12.935			12.935	9.758	2.926	2.926
Externen buitengemeentelijk	28.409	-91			28.318	347		28.665	32.560	39.933	40.095
Studie-, cursus- en opleidingskosten	11.308	-14			11.294	94		11.388	11.388	11.388	11.388
Advertenties	690	-1			690	5		695	695	695	695
Sociale activiteiten	2.416	-3			2.413	20		2.432	2.432	2.432	2.432
Huur gebouwen buitengemeentelijk	60.093	-61		-3.857	56.175	563		56.738	56.738	56.738	56.738
Onderhoud gebouwen	4.155	-4		-4.151	0	0		0	0	0	0
Onderhoud, huur en aanschaf klein gereedschap	10.430	-22		-10.408	0	0		0	0	0	0
Onderhoud en huur kantoorapparatuur	345	0		-345	0	0		0	0	0	0
Verstrekkings bedrijfsrestaurant, koffie en thee	0	0		1.035	1.035	10		1.044	1.044	1.044	1.044
Servicekosten gebouwen buitengemeentelijk	0	0		8.522	8.522	79		8.602	8.602	8.602	8.602
Schoonmaak	0	0		6.087	6.087	57		6.144	6.144	6.144	6.144
Overige huisvestingskosten	0	0		4.151	4.151	38		4.189	4.189	4.189	4.189
Onderhoud en huur reproductieapparatuur	0	0		3.044	3.044	28		3.072	3.072	3.072	3.072
Verzekeringen	0	0		105	105	1		106	106	106	106
Overige kosten binnengemeentelijk	0	0	-69.393		-69.393	0	-69.393	-69.393	0	0	0
Druk- en bindwerk	24.407	-42			24.365	249		24.614	24.614	24.614	24.614
Vakliteratuur en abonnementen	2.471	-2			2.468	18		2.486	2.486	2.486	2.486
Contributies en bijdragen	3.471	-4			3.466	28		3.495	3.495	3.495	3.495
Porti, vracht en verzendkosten	2.094	-3			2.091	17		2.108	2.108	2.108	2.108
Bank- en girokosten	63	0			62	1		63	63	63	63
Telecommunicatie	16.982	-21			16.962	140		17.101	17.101	17.101	17.101
Uitbestede automatisering binnengemeentelijk	34.693	-49			34.644	314		34.958	34.958	34.958	34.958
Overige automatiseringskosten	3.808	-4			3.804	28		3.832	3.832	3.832	3.832
Overige kantoorkosten	11.045	-11		-4.079	6.955	44		6.999	6.999	6.999	6.999

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Incidenteel accres 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Incidenteel accres 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving											
Overige kosten marketing, PR en communicatie	1.394	-2			1.392	11		1.404	1.404	1.404	1.404
Kosten van binnenlandse dienstreizen	1.393	-1			1.392	10		1.402	1.402	1.402	1.402
Kosten van buitenlandse dienstreizen	1.393	-1			1.392	10		1.402	1.402	1.402	1.402
Verzekeringen	105	0		-105	0	0		0	0	0	0
Accountantskosten ACAM	2.768	-3			2.765	26		2.791	2.791	2.791	2.791
Uitbestede administratie binnengemeentelijk	9.219	-9			9.210	68		9.279	9.279	9.279	9.279
TOTAAL	1.008.297	-6.043	-61.453	12.944	953.745	18.945	-69.393	964.750	1.034.143	1.034.143	1.034.143
Dotatie reserve vakantiegeld (Rekenkamer)											
Dotaties aan reserves	40.493	-304			40.189	904		41.093	41.093	41.093	41.093
TOTAAL	40.493	-304	0	0	40.189	904	0	41.093	41.093	41.093	41.093
Dotatie reserve WW (Rekenkamer)											
Dotaties aan reserves	13.042	-98		-12.944	0	0		0	0	0	0
TOTAAL	13.042	-98	0	-12.944	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	1.061.832	6.445-	61.453-	-	993.934	19.850	69.393-	1.005.844	1.075.237	1.075.237	1.075.237

BATEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Incidenteel accres 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	incidenteel accres 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving											
Onttrekking reserve vakantiegeld (Rekenkamer)											
Onttrekkingen aan reserves	39.902	-299			39.603	891		40.494	40.494	40.494	40.494
TOTAAL	39.902	-299	0	0	39.603	891	0	40.494	40.494	40.494	40.494
Onttrekking reserve WW (Rekenkamer)											
Onttrekkingen aan reserves	0	0	7.940		7.940	0		0	0	0	0
TOTAAL	0	0	7.940	0	7.940	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten	39.902	299-	7.940	-	47.543	891	-	40.494	40.494	40.494	40.494
Totaal lasten - baten	1.021.930	6.146-	69.393-	-	946.391	18.959	69.393-	965.350	1.034.743	1.034.743	1.034.743

Format IIB: Kolommenstaat Rekenkamer Zaanstad

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Rekenkamer									
Salaris	127.573	-957	2.180	128.796	2.898	131.694	131.694	131.694	131.694
Rente kapitaalverstrekking	835	-1		835	-130	704	519	378	336
Afschrijvingen	6.199			6.199		6.199	4.677	1.403	1.403
Externen buitengemeentelijk	1.066	-10		1.056	-12	1.044	2.753	6.167	6.209
Studie-, cursus- en opleidingskosten	1.469	-14		1.455	-16	1.440	1.440	1.440	1.440
Advertenties	88	-1		87	-1	86	86	86	86
Sociale activiteiten	315	-3		312	-3	309	309	309	309
Huur gebouwen buitengemeentelijk	7.815	-73	-418	7.324	-80	7.244	7.244	7.244	7.244
Onderhoud gebouwen	542	-5	-536	0	0	0	0	0	0
Onderhoud, huur en aanschaf klein gereedschap	1.425	-13	-1.412	0	0	0	0	0	0
Onderhoud en huur kantoorapparatuur	50	0	-50	0	0	0	0	0	0
Verstrekkings bedrijfsrestaurant, koffie en thee	0	0	133	133	-1	132	132	132	132
Servicekosten gebouwen buitengemeentelijk	0	0	1.096	1.096	-12	1.085	1.085	1.085	1.085
Schoonmaak	0	0	783	783	-9	775	775	775	775
Overige huisvestingskosten	0	0	536	536	-6	531	531	531	531
Onderhoud en huur reproductieapparatuur	0	0	392	392	-4	387	387	387	387
Verzekeringen	0	0	10	10	0	10	10	10	10
Druk- en bindwerk	3.166	-30		3.136	-34	3.102	3.102	3.102	3.102
Vakliteratuur en abonnementen	321	-3		318	-3	315	315	315	315
Contributies en bijdragen	454	-4		450	-5	445	445	445	445
Porti, vracht en verzendkosten	266	-2		264	-3	261	261	261	261
Bank- en girokosten	10	0		9	0	9	9	9	9
Telecommunicatie	2.208	-21		2.187	-24	2.163	2.163	2.163	2.163
Uitbestede automatisering binnengemeentelijk	4.505	-42		4.462	-49	4.414	4.414	4.414	4.414
Overige automatiseringskosten	492	-5		488	-5	482	482	482	482
Overige kantoorkosten	1.433	-13	-525	895	-10	885	885	885	885
Overige kosten marketing, PR en communicatie	177	-2		176	-2	174	174	174	174
Kosten van binnenlandse dienstreizen	177	-2		176	-2	174	174	174	174
Kosten van buitenlandse dienstreizen	177	-2		176	-2	174	174	174	174
Verzekeringen	10	0	-10	0	0	0	0	0	0

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Accountantskosten ACAM	365	-3		362	-4	358	358	358	358
Uitbestede administratie binnengemeentelijk	1.203	-11		1.192	-13	1.179	1.179	1.179	1.179
TOTAAL	162.343	-1.217	2.180	163.305	2.467	165.772	165.772	165.772	165.772
Dotatie reserve vakantiegeld (Rekenkamer)									
Dotaties aan reserves	6.880	-52		6.828	154	6.982	6.982	6.982	6.982
TOTAAL	6.880	-52	0	6.828	154	6.982	6.982	6.982	6.982
Dotatie reserve WW (Rekenkamer)									
Dotaties aan reserves	2.196	-16	-2.180	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	2.196	-16	-2.180	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	171.419	1.285-	-	170.133	2.621	172.754	172.754	172.754	172.754

BATEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Rekenkamer									
Opbrengst Zaanstad	164.700	-1.235		163.465	2.471	165.936	165.936	165.936	165.936
TOTAAL	164.700	-1.235	0	163.465	2.471	165.936	165.936	165.936	165.936
Onttrekking reserve vakantiegeld (Rekenkamer)									
Onttrekkingen aan reserves	6.719	-50		6.668	150	6.818	6.818	6.818	6.818
TOTAAL	6.719	-50	0	6.668	150	6.818	6.818	6.818	6.818
Totaal Baten	171.419	1.285-	-	170.133	2.621	172.754	172.754	172.754	172.754

Totaal lasten - baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Format IIc: Kolommenstaat Rekenkamer Amsterdam-Centrum

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Rekenkamer									
Salaris	68.697	-515	1.174	69.356	1.561	70.916	70.916	70.916	70.916
Rente kapitaalverstrekking	350	0		350	-55	295	217	159	141
Afschrijvingen	2.599			2.599		2.599	1.960	588	588
Externen buitengemeentelijk	455	11		466	-37	429	1.145	2.576	2.594
Studie-, cursus- en opleidingskosten	597	14		612	-49	563	563	563	563
Advertenties	36	1		36	-3	34	34	34	34
Sociale activiteiten	129	3		132	-11	122	122	122	122
Huur gebouwen buitengemeentelijk	3.157	76	-133	3.100	-247	2.854	2.854	2.854	2.854
Onderhoud gebouwen	216	5	-221	0	0	0	0	0	0
Onderhoud, huur en aanschaf klein gereedschap	618	15	-633	0	0	0	0	0	0
Onderhoud en huur kantoorapparatuur	22	1	-23	0	0	0	0	0	0
Verstrekingen bedrijfsrestaurant, koffie en thee	0	0	56	56	-4	51	51	51	51
Servicekosten gebouwen buitengemeentelijk	0	0	460	460	-37	423	423	423	423
Schoonmaak	0	0	329	329	-26	302	302	302	302
Overige huisvestingskosten	0	0	221	221	-18	203	203	203	203
Onderhoud en huur reproductieapparatuur	0	0	164	164	-13	151	151	151	151
Verzekeringen	0	0	7	7	-1	7	7	7	7
Druk- en bindwerk	1.281	31		1.312	-104	1.208	1.208	1.208	1.208
Vakliteratuur en abonnementen	130	3		134	-11	123	123	123	123
Contributies en bijdragen	180	4		185	-15	170	170	170	170
Porti, vracht en verzendkosten	108	3		111	-9	102	102	102	102
Bank- en girokosten	7	0		7	-1	7	7	7	7
Telecommunicatie	892	22		913	-73	841	841	841	841
Uitbestede automatisering binnengemeentelijk	1.820	44		1.864	-148	1.715	1.715	1.715	1.715
Overige automatiseringskosten	201	5		206	-16	190	190	190	190
Overige kantoorkosten	582	14	-220	375	-30	346	346	346	346
Overige kosten marketing, PR en communicatie	72	2		74	-6	68	68	68	68
Kosten van binnenlandse dienstreizen	72	2		74	-6	68	68	68	68
Kosten van buitenlandse dienstreizen	72	2		74	-6	68	68	68	68
Verzekeringen	7	0	-7	0	0	0	0	0	0

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Accountantskosten ACAM	144	3		147	-12	136	136	136	136
Uitbestede administratie binnengemeentelijk	482	12		494	-39	454	454	454	454
TOTAAL	82.926	-243	1.174	83.857	586	84.443	84.443	84.443	84.443
Dotatie reserve vakantiegeld (Rekenkamer)									
Dotaties aan reserves	3.781	-28		3.752	84	3.837	3.837	3.837	3.837
TOTAAL	3.781	-28	0	3.752	84	3.837	3.837	3.837	3.837
Dotatie reserve WW (Rekenkamer)									
Dotaties aan reserves	1.183	-9	-1.174	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	1.183	-9	-1.174	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	87.889	280-	-	87.609	671	88.280	88.280	88.280	88.280

BATEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Rekenkamer									
Opbrengst Amsterdam Centrum	84.270	-253		84.017	590	84.607	84.607	84.607	84.607
TOTAAL	84.270	-253	0	84.017	590	84.607	84.607	84.607	84.607
Onttrekking reserve vakantiegeld (Rekenkamer)									
Onttrekkingen aan reserves	3.619	-27		3.592	81	3.673	3.673	3.673	3.673
TOTAAL	3.619	-27	0	3.592	81	3.673	3.673	3.673	3.673
Totaal Baten	87.889	280-	-	87.609	671	88.280	88.280	88.280	88.280
Totaal lasten - baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Format IId: Kolommenstaat Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Rekenkamer									
Salaris	228.275	-1.712	55.751	282.315	6.352	288.667	288.667	288.667	288.667
Rente kapitaalverstrekking	1.509	-1		1.508	-235	1.272	937	683	608
Afschrijvingen	11.197			11.197		11.197	8.447	2.533	2.533
Externen buitengemeentelijk	0	0		0	0	0	3.086	9.253	9.329
Studie-, cursus- en opleidingskosten	4.815	-41	1.078	5.852	163	6.015	6.015	6.015	6.015
Advertenties	316	-3	71	384	11	395	395	395	395
Sociale activiteiten	1.040	-9	233	1.264	35	1.299	1.299	1.299	1.299
Huur gebouwen buitengemeentelijk	27.845	-239	-3.590	24.016	670	24.685	24.685	24.685	24.685
Onderhoud gebouwen	1.928	-17	-1.911	0	0	0	0	0	0
Onderhoud, huur en aanschaf klein gereedschap	2.997	-26	-2.971	0	0	0	0	0	0
Onderhoud en huur kantoorapparatuur	162	-1	-161	0	0	0	0	0	0
Verstrekingen bedrijfsrestaurant, koffie en thee	0	0	476	476	13	489	489	489	489
Servicekosten gebouwen buitengemeentelijk	0	0	3.921	3.921	109	4.030	4.030	4.030	4.030
Schoonmaak	0	0	2.801	2.801	78	2.879	2.879	2.879	2.879
Overige huisvestingskosten	0	0	1.911	1.911	53	1.965	1.965	1.965	1.965
Verzekeringen	0	0	47	47	1	48	48	48	48
Druk- en bindwerk	8.186	-70	1.832	9.948	277	10.225	10.225	10.225	10.225
Vakliteratuur en abonnementen	1.148	-10	257	1.395	39	1.433	1.433	1.433	1.433
Contributies en bijdragen	1.485	-13	332	1.805	50	1.855	1.855	1.855	1.855
Porti, vracht en verzendkosten	882	-8	197	1.072	30	1.102	1.102	1.102	1.102
Bank- en girokosten	31	0		31	1	32	32	32	32
Telecommunicatie	7.249	-62	1.623	8.809	246	9.054	9.054	9.054	9.054
Uitbestede automatisering binnengemeentelijk	13.482	-116	3.018	16.384	457	16.841	16.841	16.841	16.841
Overige automatiseringskosten	1.769	-15	396	2.149	60	2.209	2.209	2.209	2.209
Overige kantoorkosten	5.121	-44	-730	4.346	121	4.467	4.467	4.467	4.467
Overige kosten marketing, PR en communicatie	587	-5	131	713	20	733	733	733	733
Kosten van binnenlandse dienstreizen	638	-5	143	775	22	797	797	797	797
Kosten van buitenlandse dienstreizen	638	-5	143	775	22	797	797	797	797
Verzekeringen	48	0	-47	0	0	0	0	0	0
Accountantskosten ACAM	1.293	-11		1.282	36	1.318	1.318	1.318	1.318

LASTEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Uitbestede administratie binnengemeentelijk	4.276	-37	957	5.196	145	5.341	5.341	5.341	5.341
TOTAAL	326.915	-2.451	67.308	391.772	8.815	400.586	400.586	400.586	400.586
Dotatie reserve vakantiegeld (Rekenkamer)									
Dotaties aan reserves	12.307	-92	3.006	15.220	342	15.562	15.562	15.562	15.562
TOTAAL	12.307	-92	3.006	15.220	342	15.562	15.562	15.562	15.562
Dotatie reserve WW (Rekenkamer)									
Dotaties aan reserves	3.929	-29	-3.899	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	3.929	-29	-3.899	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	343.150	2.573-	66.415	406.992	9.157	416.149	416.149	416.149	416.149

BATEN	Inclusief wijziging 2009	Prijsstijging 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Omschrijving									
Rekenkamer									
Opbrengst Stadsdelen Amsterdam	331.130	-2.483	63.409	392.056	8.821	400.877	400.877	400.877	400.877
TOTAAL	331.130	-2.483	63.409	392.056	8.821	400.877	400.877	400.877	400.877
Onttrekking reserve vakantiegeld (Rekenkamer)			0						
Onttrekkingen aan reserves	12.020	-90	3.006	14.936	336	15.272	15.272	15.272	15.272
TOTAAL	12.020	-90	3.006	14.936	336	15.272	15.272	15.272	15.272
Totaal Baten	343.150	2.573-	66.415	406.992	9.157	416.149	416.149	416.149	416.149

Totaal lasten - baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Format II: Kolommenstaat Rekenkamer Amsterdam Totaal Generaal

LASTEN Omschrijving	Rekening 2008	Romp Begroting 2009	Prijsstijging 2009	Incidenteel accres 2009	Structureel accres 2009	Actualisatie 2009	Prijsstijging 2010	Incidenteel accres 2010	Romp begroting 2010	Romp begroting 2011	Romp begroting 2012	Romp begroting 2013
Rekenkamer												
Salaris	1.132.117	1.183.530	-8.876	0	72.049	1.246.703	28.051	0	1.274.754	1.274.754	1.274.754	1.274.754
WW en wachtgeld	17.260	0	0	7.940	0	7.940	0	0	0	0	0	0
Rente kapitaalverstrekking	8.751	5.920	-4	0	0	5.916	-923	0	4.993	3.676	2.682	2.384
Afschrijvingen	32.935	32.930		0	0	32.930		0	32.930	24.841	7.450	7.450
Uitzendkrachten	18.090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Externen buitengemeentelijk	250.593	29.930	-90	0	0	29.840	298	0	30.139	39.545	57.929	58.227
Reproductieapparatuur	3.718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontwikkeling software: ontwerp en bouw	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Studie-, cursus- en opleidingskosten	8.302	18.190	-55	0	1.078	19.213	192	0	19.405	19.405	19.405	19.405
Advertenties	270	1.130	-3	0	71	1.197	12	0	1.209	1.209	1.209	1.209
Sociale activiteiten	2.515	3.900	-12	0	233	4.121	41	0	4.162	4.162	4.162	4.162
Huur gebouwen buitengemeentelijk	82.863	98.910	-297	0	-7.998	90.615	906	0	91.521	91.521	91.521	91.521
Onderhoud gebouwen	5.457	6.840	-21	0	-6.819	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoud en huur kantoorapparatuur	341	580	-2	0	-578	0	0	0	0	0	0	0
Werving en selectie personeel	22.332	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Representatiekosten	1.448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekingen bedrijfsrestaurant, koffie	1.690	0	0	0	1.700	1.700	17	0	1.717	1.717	1.717	1.717
Servicekosten gebouwen buitengem.	13.914	0	0	0	14.000	14.000	140	0	14.140	14.140	14.140	14.140
Zaalhuur binnengemeentelijk	380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schoonmaak	9.246	0	0	0	10.000	10.000	100	0	10.100	10.100	10.100	10.100
Overige huisvestingskosten		0	0	0	6.819	6.819	68	0	6.888	6.888	6.888	6.888
Uitbestede automatisering buitengem.	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kantoorartikelen	2.703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoud en huur kantoorinrichting	517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoud en huur reproductieapparatuur	4.638	0	0	0	5.000	5.000	50	0	5.050	5.050	5.050	5.050
Koeriersdiensten	3.083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jur. kosten procesvertegenwoordiging	19.165	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige onderzoeken adviezen buitengem.	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorlichting	1.378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verzekeringen	148	0	0	0	169	169	2	0	171	171	171	171
Overige kosten binnengemeentelijk		0	0	-69.393	0	-69.393	0	-69.393	-69.393	0	0	0

LASTEN	Rekening	Romp	Prijsstijging	Incidenteel	Structureel	Actualisatie	Prijsstijging	Incidenteel	Romp	Romp	Romp	Romp
Omschrijving	2008	Begroting	2009	accres	accres	2009	2010	accres	begroting	begroting	begroting	begroting
		2009	2009	2009	2009	2009	2010	2010	2010	2011	2012	2013
Overige kosten buitengemeentelijk	-4.697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Druk- en bindwerk	104.531	37.040	-111	0	1.832	38.761	388	0	39.149	39.149	39.149	39.149
Vakliteratuur en abonnementen	2.246	4.070	-12	0	257	4.315	43	0	4.358	4.358	4.358	4.358
Contributies en bijdragen	6.632	5.590	-17	0	332	5.906	59	0	5.965	5.965	5.965	5.965
Porti, vracht en verzendkosten	1.804	3.350	-10	0	197	3.537	35	0	3.573	3.573	3.573	3.573
Bank- en girokosten	121	110	0	0	0	110	1	0	111	111	111	111
Telecommunicatie	15.267	27.330	-82	0	1.623	28.871	289	0	29.159	29.159	29.159	29.159
Uitbestede automatisering binnengem.	29.966	54.500	-164	0	3.018	57.354	574	0	57.928	57.928	57.928	57.928
Overige automatiseringskosten	7.059	6.270	-19	0	396	6.647	66	0	6.714	6.714	6.714	6.714
Overige kantoorkosten	4.137	18.180	-55	0	-5.554	12.571	126	0	12.697	12.697	12.697	12.697
Overige kosten marketing, PR en com	2.678	2.230	-7	0	131	2.355	24	0	2.378	2.378	2.378	2.378
Kosten van binnenlandse dienstreizen	767	2.280	-7	0	143	2.416	24	0	2.440	2.440	2.440	2.440
Kosten van buitenlandse dienstreizen	1.213	2.280	-7	0	143	2.416	24	0	2.440	2.440	2.440	2.440
Verzekeringen	184	170	-1	0	-169	0	0	0	0	0	0	0
Accountantskosten ACAM	5.250	4.570	-14	0	0	4.556	46	0	4.602	4.602	4.602	4.602
Uitbestede administratie binnengem.	35.881	15.180	-46	0	957	16.092	161	0	16.252	16.252	16.252	16.252
TOTAAL	1.858.429	1.580.480	-9.955	-61.453	83.606	1.592.679	30.814	-69.393	1.615.552	1.684.945	1.684.945	1.684.945
Dotatie reserve vakantiegeld (Rekenkamer)												
Dotaties aan reserves	37.611	63.460	-476	0	3.006	65.990	1.485	0	67.474	67.474	67.474	67.474
TOTAAL	37.611	63.460	-476	0	3.006	65.990	1.485	0	67.474	67.474	67.474	67.474
Dotatie reserve WW (Rekenkamer)												
Dotaties aan reserves	15.405	20.350	-153	0	-20.197	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	15.405	20.350	-153	0	-20.197	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	1.911.445	1.664.290	10.583-	61.453-	66.414	1.658.668	32.298	69.393-	1.683.026	1.752.420	1.752.420	1.752.420

BATEN	Rekening	Romp	Prijsstijging	Incidenteel	Structureel	Actualisatie	Prijsstijging	incidenteel	Romp	Romp	Romp	Romp
Omschrijving	2008	Begroting	2009	accres	accres	2009	2010	accres	begroting	begroting	begroting	begroting
		2009	2009	2009	2009	2009	2010	2010	2010	2011	2012	2013
Rekenkamer												
Overige opbrengsten binnengemeentelijk	650,00	0					0	0	0	0	0	0
Opbrengst Zaanstad	129.475,00	164.700	-1.235	0	0	163.465	2.471	0	165.936	165.936	165.936	165.936
Opbrengst Amsterdam Centrum	110.306,00	84.270	-253	0	0	84.017	590	0	84.607	84.607	84.607	84.607
Opbrengst Stadsdelen Amsterdam	452.730,00	331.130	-2.483	0	63.409	392.056	8.821	0	400.877	400.877	400.877	400.877
TOTAAL	693.161	580.100	-3.971	0	63.409	639.538	11.882	0	651.420	651.420	651.420	651.420
Onttrekking reserve vakantiegeld (Rekenkamer)												
Onttrekkingen aan reserves	37.926	62.260	-467	0	3.006	64.799	1.458	0	66.257	66.257	66.257	66.257
TOTAAL	37.926	62.260	-467	0	3.006	64.799	1.458	0	66.257	66.257	66.257	66.257
Onttrekking reserve WW (Rekenkamer)												
Onttrekkingen aan reserves	43.232	0	0	7.940	0	7.940	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	43.232	0	0	7.940	0	7.940	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten	774.319	642.360	4.438-	7.940	66.415	712.277	13.340	-	717.677	717.677	717.677	717.677
Totaal lasten - baten	1.137.126	1.021.930	6.146-	69.393-	-	946.391	18.959	69.393-	965.350	1.034.743	1.034.743	1.034.743

4.3 Format III: Toelichting op de begrotingsmutaties

Toelichting op mutatie	Bedrag €	Nominaal (N) of Reeël (R)	Volgnummer	Categorie	Baten (B) of lasten (L)	Incidenteel (I) of structureel (S)	Saldoneutraal (ja/nee)
Saldo begroting 2009	€ 1.021.930						
Indexering personeelskosten	-€ 8.876	Reeël (R)	0060204	110	Lasten	Structureel	Nee
Indexering dotatie reserves vakantiegeld	-€ 476	Reeël (R)	9801401	600	Lasten	Structureel	Nee
Indexering onttrekking reserves vakantiegeld	€ 467	Reeël (R)	9801401	600	Baten	Structureel	Nee
Indexering dotatie reserve WW	-€ 153	Reeël (R)	9801402	600	Lasten	Structureel	Nee
Indexering rentelasten	-€ 4	Reeël (R)	0060204	220	Lasten	Structureel	Nee
Indexering externen buitengemeentelijk	-€ 90	Reeël (R)	0060204	300	Lasten	Structureel	Nee
Indexering materieel en overige kosten	-€ 985	Reeël (R)	0060204	343	Lasten	Structureel	Nee
Indexering opbrengsten Zaanstad	€ 1.235	Reeël (R)	0060204	340	Baten	Structureel	Nee
Indexering opbrengsten Amsterdam Centrum	€ 253	Reeël (R)	0060204	340	Baten	Structureel	Nee
Indexering opbrengsten Stadsdelen Amsterdam	€ 2.483	Reeël (R)	0060204	340	Baten	Structureel	Nee
Verhoging opbrengsten i.v.m. Oost watergraafsmeer	-€ 63.409	Nominaal (N)	0060204	340	Baten	Structureel	Ja
Verhoging lasten i.v.m. Oost Watergraafsmeer door 0,7 FTE	€ 51.852	Nominaal (N)	0060204	110	Lasten	Structureel	Ja
Verhoging materiele lasten i.v.m. Oost Watergraafsmeer	€ 11.557	Nominaal (N)	0060204	220	Lasten	Structureel	Ja
Verhoging dotatie reserve vakantiegeld i.v.m. Oos Watergraafsmeer	€ 2.874	Nominaal (N)	9801401	600	Lasten	Structureel	Ja
Verhoging onttrekking reserve vakantiegeld i.v.m. Oos Watergraafsmeer	-€ 2.874	Nominaal (N)	9801401	600	Baten	Structureel	Ja
Compensatie tekort 2008	-€ 69.393	Nominaal (N)	0060204	343	Lasten	twee jaar	nee
Kosten WW	€ 7.940	Nominaal (N)	0060204	120	Lasten	Incidenteel	ja
Onttrekking WW Reserve voor de extra kost WW	-€ 7.940	Nominaal (N)	9801402	600	Baten	Incidenteel	ja
Overhevelen budget voor ww gelden aan personeels budget i.v.m. wegvallen pseudo WW-premie	€ 20.197	Nominaal (N)	0060204	110	Lasten	Structureel	Ja
	-€ 20.197	Nominaal (N)	9801402	600	Lasten	Structureel	Ja
Saldo actualisatie 2009	€ 946.392						
Indexering personeelskosten	€ 28.051	Reeël (R)	0060204	110	Lasten	Structureel	Nee
Indexering dotatie reserves vakantiegeld	€ 1.485	Reeël (R)	9801401	600	Lasten	Structureel	Nee

Toelichting op mutatie	Bedrag €	Nominaal (N) of Reeël (R)	Volnummer	Categorie	Baten (B) of lasten (L)	Incidenteel (I) of structureel (S)	Saldoneutraal (ja/nee)
Indexering onttrekking reserves vakantiegeld	-€ 1.458	Reeël (R)	9801401	600	Baten	Structureel	Nee
Indexering dotatie reserve WW	€ 0	Reeël (R)	9801402	600	Lasten	Structureel	Nee
Indexering rentelasten	-€ 923	Reeël (R)	0060204	220	Lasten	Structureel	Nee
Indexering externen buitengemeentelijk	€ 298	Reeël (R)	0060204	300	Lasten	Structureel	Nee
Indexering materieel en overige kosten	€ 3.387	Reeël (R)	0060204	343	Lasten	Structureel	Nee
Indexering opbrengsten Zaanstad	-€ 2.471	Reeël (R)	0060204	340	Baten	Structureel	Nee
Indexering opbrengsten Amsterdam Centrum	-€ 590	Reeël (R)	0060204	340	Baten	Structureel	Nee
Indexering opbrengsten Stadsdelen Amsterdam	-€ 8.821	Reeël (R)	0060204	340	Baten	Structureel	Nee
Compensatie tekort 2008	-€ 69.393	Nominaal (N)	0060204	€ 343	Lasten	twee jaar	nee
Saldo rompbegroting 2010	€ 965.350						
Saldo rompbegroting 2011	€ 1.034.743						
Saldo rompbegroting 2012	€ 1.034.743						
Saldo rompbegroting 2013	€ 1.034.743						

Toelichting op de begrotingsmutaties:

- Vanaf 1 januari 2009 heeft het stadsdeel Oost-Watergraafsmeer zich aangesloten bij de Rekenkamer stadsdelen Amsterdam. Als gevolg hiervan is de opbrengst voor de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam met ingang van 2009 structureel verhoogd met € 63.409. De formatie van de rekenkamer is vanwege de aansluiting met 0,7 fte toegenomen. Daarnaast is het budget voor materiële lasten met € 11.557 verhoogd.
- Vanwege een begrotingsoverschrijding in 2008 is het kostenbudget voor 2009 en 2010 in beide jaren verlaagd met € 69.393. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.2. *Doelstellingen en resultaten Rekenkamer Amsterdam in deze begroting*.
- De rekenkamer benut het restant van de WW-reserve (€ 7.940 per einde 2008) in 2009 voor de voor de lopende wachtgeldverplichtingen. Vanwege het vervallen van de inhouding pseudo-WW premie bij de werknemers per 1 januari 2009, is de begrote dotatie in de rompbegroting 2009 van € 20.197 overgeheveld naar het budget voor salariskosten.
- De overige mutaties vloeien voort uit de toepassing van de - in de *Circulaire Begroting 2010* vermelde -aanpassingen van indexeringscijfers voor materiële en personele kosten en te hanteren rentepercentages voor 2009 en 2010. Verder zijn de begrote opbrengsten van de participanten aangepast overeenkomstig de indexeringsafspraken, zoals die in de afgesloten protocollen tussen de rekenkamer en de participanten zijn vastgelegd.

4.4 Format IV: Overzicht van Reserves en Voorzieningen

Resultaatgebied	Naam	Werkelijke stand ultimo 2008	Verwachte dotatie 2009	Verwachte onttrekking 2009	Verwachte stand ultimo 2009	Verwachte Dotatie 2010	Verwachte onttrekking 2010	Verwachte stand ultimo 2010	Verwachte Dotatie 2011	Verwachte onttrekking 2011	Verwachte stand ultimo 2011
10101	Bestuur en concern Vakantiegeld	37.611	65.990	64.799	38.802	67.474	66.257	40.020	67.474	66.257	41.238
10102	Bestuur en concern WW	7.941	0	7.940	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL		45.552	65.990	72.739	38.803	67.474	66.257	40.020	67.474	66.257	41.238

Resultaatgebied	Naam	Verwachte stand ultimo 2011	Verwachte Dotatie 2012	Verwachte onttrekking 2012	Verwachte stand ultimo 2012	Verwachte Dotatie 2013	Verwachte onttrekking 2013	Verwachte stand ultimo 2013
10101	Bestuur en concern Vakantiegeld	41.238	67.474	66.257	42.456	67.474	66.257	43.673
10102	Bestuur en concern WW	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL		41.238	67.474	66.257	42.456	67.474	66.257	43.674



4.5 Format V: Investeringsstaat

Rompbegroting 2010

De rekenkamer heeft geen nieuwe of vervangingsinvesteringen geraamd voor 2010 en verder. Eventuele noodzakelijke vervanging van meubilair, kantoorinventaris zullen ten laste van de exploitatie worden genomen.

4.6 Format VI: Meerjarig overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2009	Afschrijving 2009	Rente 2009	Boekwaarde 1-1-2010	afschrijving 2010	Rente 2010	Boekwaarde 1-1-2011	afschrijving 2011	Rente 2011
Verbouwing 2e verdieping	89.403	7.450	3.353	81.953	7.450	3.278	74.503	7.450	2.980
Verbouwing uitbreiding	46.272	15.424	1.735	30.848	15.424	1.234	15.424	15.424	617
Kantoorinventaris 1	16.189	8.095	607	8.095	8.095	324	0		0
Kantoorinventaris 2	5.900	1.967	221	3.934	1.967	157	1.967	1.967	79
Totaal	€ 157.765	€ 32.936	€ 5.916	€ 124.829	€ 32.936	€ 4.993	€ 91.894	€ 24.841	€ 3.676

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2012	Afschrijving 2012	Rente 2012	Boekwaarde 1-1-2013	Afschrijving 2013	Rente 2013	Boekwaarde 1-1-2014
Verbouwing 2e verdieping	67.053	7.450	2.682	59.602	7.450	2.384	52.152
Verbouwing uitbreiding	0		0	0		0	0
Kantoorinventaris 1	0		0	0		0	0
Kantoorinventaris 2	0		0	0		0	0
Totaal	€ 67.053	€ 7.450	€ 2.682	€ 59.602	€ 7.450	€ 2.384	€ 52.152

4.7 Format IX: Berekening EMU-Saldo

Vragen	2010	2011	2012	2013
1 Wat zijn uw exploitatiesaldi vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, art. 17c)? Vul bij een positief saldo voor bestemming een positief bedrag in en bij een negatief saldo een negatief bedrag.	-964	-1.034	-1.034	-1.034
2 Wat zijn uw afschrijvingen ten laste van de exploitatie?	33	25	7	7
3 Wat zijn uw bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie?				
4 Wat zijn uw uitgaven aan investeringen in materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd?				
5 Wat zijn de ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, de Europese Unie en overigen aan de gemeenten inzake de investeringen die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen?				
6 Desinvesteringen in vaste activa:				
a Wat zijn uw ontvangsten uit desinvesteringen in vaste activa (tegen verkoopprijs)?				
b en wat is daarin de te verwachten boekwinst?				
7 Hoeveel bedragen de uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.?				
8 Grondverkopen:				
a Wat zijn de ontvangsten uit verkopen van grond (tegen verkoopprijs)?				
b en wat is daarin de te verwachten boekwinst?				
9 Wat zijn uw betalingen ten laste van de voorzieningen?				
10 Bij de berekening van het EMU-saldo wordt gecorrigeerd voor verkoop van deelnemingen en aandelen.				
a Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen?				
b Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?				
Berekend EMU-saldo	-931	-1009	-1026	-1026

4.8 Format XII: Risicomanagement

I. Organisatie risicomanagement

1. Hoe worden risico's ten aanzien van het realiseren van de doelstellingen van uw dienst geïdentificeerd?

De primaire doelstelling van de rekenkamer is het versterken van de controlerende rol van de gemeenteraad door het uitvoeren van onafhankelijk onderzoek en daarover in het openbaar te rapporteren. Zowel bij het opstellen van het onderzoeksprogramma als bij het opstellen van de onderzoeksopzetten wordt nagegaan of de rekenkameronderzoeken bijdragen aan het primaire doelstelling en welke risico's zich kunnen voordoen zowel ten aanzien van de inhoud, de kosten en de voortgang als ten aanzien van eventuele juridische risico's.

2. Op welke wijze wordt beheersing van risico's vastgesteld?

Vanaf juni 2004 is een start gemaakt met de inrichting van systemen voor interne en externe kwaliteitsbeheersing. Intern door middel van collegiale toetsing. Extern doordat met enige regelmaat een vaste externe (ervarings-)deskundige de onderzoeksopzetten en de rapportages beoordeelt. Bij specialistische en complexe onderzoeken wordt een klankbordgroep met externe deskundigen ingesteld. Voorts kunnen collega- of zusterorganisaties (Algemene Rekenkamer, Rekenkamer Rotterdam, Rekenkamer Utrecht, Rekenkamer Den Haag) worden gevraagd "peer-reviews" uit te voeren. Verder vindt circa tweemaal per jaar overleg plaats met het Presidium van de raad waarin ontwikkelingen ten aanzien van de uitoefening van de rekenkamerfunctie aan de orde komen. Overigens vindt de finale toets plaats door de openbaarheid van de rapporten, zie artikel 185, lid 5 van de Gemeentewet ("De rapporten en verslagen van de rekenkamer zijn openbaar").

Gelet op de beperkte omvang van de organisatie beschikt de rekenkamer niet over eigen juridische deskundigheid. In voorkomende gevallen wordt juridische deskundigheid intern verkregen via de Bestuursdienst of extern door inhuur van meer specialistische juridische kennis. De medewerkers van de Rekenkamer tekenen bij binnenkomst een geheimhoudingsverklaring. Tevens wordt in het periodieke bureauoverleg en tijdens 'training on the job' aandacht besteed aan het aspect van de vertrouwelijkheid van de informatie.

3. Op welke wijze is de uitvoering van het risicomanagement binnen het MT van uw dienst geborgd?

Binnen het MT wordt tweewekelijks de voortgang en eventuele risico's bij de uitvoering van de rekenkameronderzoeken en de openbaarmaking van de rekenkamerrapporten doorgesproken en zonodig worden maatregelen getroffen.

4. Op welke wijze wordt er in functieomschrijvingen aandacht besteed aan risicomanagement?

Naast de directeur zijn de projectleiders belast met de bewaking van de primaire processen binnen de rekenkamer. In de functieomschrijvingen van directeur en de projectleiders zijn de verantwoordelijkheden in algemene zijn verwoord. Risicomanagement is daarin niet geëxpliciteerd.

II. Programakkoordstellingen

Dit onderdeel is niet van toepassing op de rekenkamer.

III. Resterende risico's

(t.b.v. de verplichte paragraaf weerstandsvermogen)

Risico's							
Korte omschrijving van het risico	Maximale schade voor de gemeente in euro's	Kans op schade voor de gemeente (0-100%)	Getroffen beheersmaatregelen om het risico te beperken		Resterende risico voor de gemeente		
			voorzieningen	overige	maximale schade in euro's	kans (0-100%)	bijzonderheden
1 Juridisch							
2 Technisch							
3 Organisatorisch							
4 Ruimtelijk							
5 Financieel	1,3 mln	5%	Afspraken over besluit tot voortzetting in het 4 ^e jaar		0,1 mln.	5%	
6 Maatschappelijk							
7 Politiek							

Voor een toelichting op de financiële risico's wordt verwezen naar paragraaf 3.1 *Gemeentelijk weerstandsvermogen*.

IV. Risicovolle projecten

Dit onderdeel is niet van toepassing op de rekenkamer.

V. Fiscale risico's

De financiële en personele administratie is uitbesteed aan de directie BMO van de Bestuursdienst. Deze verzorgt ook de fiscale aangelegenheden van de rekenkamer voor de omzetbelasting en de loonbelasting van de rekenkamer. Voor het verrekenen en doorbelasten van omzetbelasting is in 2004 advies ingewonnen bij de Dienst Belastingen Gemeente Amsterdam (bureau Rijksbelastingen). Overeenkomstig dit advies wordt de omzetbelasting doorbelast en verrekend. Er zijn geen niet-afgewikkelde kwesties met de Belastingdienst.

4.9 Format XIII: Kerngegevens P&O

	Rekening 2008	Begroting 2009	Begroting 2010
1 Bezetting en Formatie			
Absoluut aantal medewerkers	15,00	19,00	19,00
Bezetting in Fte's	13,67	15,50	15,50
Aantal fte's volgens formatie (totaal)	14,80	15,50	15,50
· Formatie ten laste van algemene middelen	9,00	9,00	9,00
· Formatie 100% facilitair doorberekend	0,00	0,00	0,00
· Formatie t.l.v. rijksbijdragen	0,00	0,00	0,00
· Formatie t.l.v. overige externe financieringsbronnen	5,80	6,50	6,50
2 Ziekteverzuim exclusief zwangerschap- en bevallingsverlof			
Verbaannorm (indicatie norm 2010)	3,70%	3,59%	3,59%
Percentage excl. > 1 jaar	3,20%	3,59%	3,59%
Percentage incl. > 1 jaar	3,20%	3,59%	3,59%
3 Leeftijdsopbouw			
Absoluut aantal medewerkers < 25 jaar	0,00	0,00	0,00
Absoluut aantal medewerkers 25 - 35 jaar	4,00	4,00	4,00
Absoluut aantal medewerkers 35 - 45 jaar	6,00	8,00	8,00
Absoluut aantal medewerkers 45 - 55 jaar	5,00	5,00	5,00
Absoluut aantal medewerkers 55 - 60 jaar	0,00	2,00	2,00
Absoluut aantal medewerkers 60 jaar en ouder	0,00	0,00	0,00
4 Diversiteit			
Absoluut aantal vrouwen	7,00	8,00	8,00
Absoluut aantal allochtonen	2,00	2,00	2,00
Absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0,00	0,00	0,00
4a Diversiteit op managementniveau			
Absoluut aantal leidinggevenden	1,00	1,00	1,00
Absoluut aantal leidinggevende vrouwen in schaal 13 en hoger	0,00	0,00	0,00
Absoluut aantal leidinggevende allochtonen	1,00	1,00	1,00

	Rekening 2008	Begroting 2009	Begroting 2010
Absoluut aantal leidinggevende allochtonen in schaal 13 en hoger	0,00	0,00	0,00
Absoluut aantal MT-leden	3,00	4,00	4,00
waarvan: absoluut aantal leidinggevende vrouwen als MT-lid	0,00	0,00	0,00
waarvan: absoluut aantal leidinggevende allochtonen als MT-lid	0,00	0,00	0,00
5 Instroom / nieuwe medewerkers			
absoluut aantal medewerkers	3,00	2,00	2,00
waarvan: absoluut aantal vrouwen	1,00	0,00	0,00
waarvan: absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0,00	0,00	0,00
waarvan: absoluut aantal allochtonen	0,00	0,00	0,00
6 Doorstroom			
Absoluut aantal medewerkers	2,00	0,00	0,00
waarvan : absoluut aantal vrouwen	0,00	0,00	0,00
waarvan: absoluut aantal allochtonen	0,00	0,00	0,00
7 Uitstroom			
Absoluut aantal medewerkers	2,00	0,00	0,00
waarvan: absoluut aantal vrouwen	2,00	0,00	0,00
waarvan: absoluut aantal allochtonen	0,00	0,00	0,00
8 Opleidingsbudget			
Gemiddeld opleidingsbudget per medewerker	€ 1.250	€ 1.011	€ 1.021
Opleidingsbudget als percentage van de loonsom	1,9%	1,5%	1,5%
9 RAP/(B)WW			
Absoluut aantal RAP ultimo jaar	0,00	0,00	0,00
Absoluut aantal (B)WW ultimo jaar	0,00	0,00	0,00
10 Stagiaires			
Absoluut aantal met opleidingsniveau WO	2,00	2,00	2,00
Absoluut aantal met opleidingsniveau HBO	0,00	0,00	0,00
Absoluut aantal met opleidingsniveau MBO	0,00	0,00	0,00
Absoluut aantal met opleidingsniveau VMBO	0,00	0,00	0,00

4.10 Format XIV: Personeelskosten en externe inhuur

Personeelskosten (bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Actualisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2008	2009	2009	2010	2011	2012	2013
1 Personeelskosten							
1.0.01 Salarissen en sociale lasten (m.u.v. kosten onder 1.0.20 en 1.0.21)	1.121	1.184	1.247	1.275	1.275	1.275	1.275
1.0.20 Uitkeringen voormalig personeel (kosten ZKV-gepensioneerden, decentrale pré FPU en FLO)	-	-	-	-	-	-	-
1.0.21 WW-uitkeringen en de kosten wachtgelders	43	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.165	1.184	1.247	1.275	1.275	1.275	1.275

Aantal personen vallende onder 1.0.21 per peildatum 31 december jaar t

Externe inhuur (bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Actualisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2008	2009	2009	2010	2011	2012	2013
2 Inhuur, vallend onder de definitie externe inhuur*							
2.1 Beleidsgevoelige inhuur							
Interim management	-	-	-	-	-	-	-
Organisatie- en formatieadvies	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Beleidsadvies							
Beleidsonderbouwend onderzoek	-	-	-	-	-	-	-
Beleidsondersteuning	-	-	-	-	-	-	-
Specifieke beleidsexpertise	251	30	30	30	40	58	58
Communicatieadvies	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	251	30	30	30	40	58	58

2.3	<i>Ondersteunende inhuur</i>							
	Juridisch advies	-	-	-	-	-	-	-
	Advisering automatiseringsvraagstukken	-	-	-	-	-	-	-
	Advisering accountancy, financiën en administratieve organisatie	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Subtotaal</i>	-	-	-	-	-	-	-
2.4	<i>Inhuur ter ondersteuning bedrijfsprocessen</i>							
	Uitzendkrachten	18	-	-	-	-	-	-
	Totaal externe inhuur	269	30	30	30	40	58	58
3	<i>Inhuur, niet vallend onder de definitie externe inhuur*</i>							
3.1	<i>Inbesteding</i>							
	Inhuur binnen de gemeente	-	-	-	-	-	-	-
	Inhuur binnen de publieke sector	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Totaal inbesteding</i>	-	-	-	-	-	-	-
3.2	<i>Uitbesteding</i>							
	Facilitaire dienstverlening	-	-	-	-	-	-	-
	Infrastructurele werken (inclusief ICT)	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Totaal uitbesteding</i>	-	-	-	-	-	-	-

4.11 Format XVI: Apparaatskosten

Apparaatskosten (bedragen in euro's)	Rekening 2008	Begroting 2009	Actualisatie 2009	Begroting 2010	Raming 2011	Raming 2012	Raming 2013
Eigen personeel	1.132	1.184	1.247	1.275	1.275	1.275	1.275
Inhuur (extern en intern)	269	30	30	30	40	58	58
Huisvesting (inclusief kapitaallasten huisvesting)	-	-	-	-	-	-	-
Overige lasten	458	367	316	311	371	352	352
Totaal lasten	1.858	1.580	1.593	1.616	1.685	1.685	1.685
Dekking uit:							
Algemene middelen	1.165	1.000	953	964	1.034	1.034	1.034
Werk in opdracht							
Overig	693	580	640	651	651	651	651
Totaal dekking	1.858	1.580	1.593	1.616	1.685	1.685	1.685

Postbus 202
1000 AE Amsterdam
telefoon 020 552 2897
fax 020 552 2943
email info@rekenkamer.amsterdam.nl

