



Rekenkamer Amsterdam

Begroting 2010b

WIJZIGING

Rekenkamer Metropool Amsterdam

20 december 2010

R a

Inhoudsopgave

Inleiding	5
Samenvatting van wijzigingen	7
1 Beleidsbegroting	9
1.1 Onderzoeksprogramma	9
1.2 Paragrafen	10
2 Financiële begroting	11
2.1 Overzicht van Baten en Lasten	11
2.2 Uiteenzetting Financiële positie	12
2.3 Meerjarenraming	13

R a

Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Rekenkamer Metropool onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van de aangesloten gemeenten. In de beleidsvisie 2011-2016 is de visie voor een periode van 6 jaar vastgelegd. Deze programmabegroting beschrijft welke programma's er in de tweede helft van 2010 zullen worden uitgevoerd.

Deze programmabegroting is vanwege twee redenen bijzonder. In de eerste plaats is het de eerste begroting van de gemeenschappelijke regeling Rekenkamer Metropool Amsterdam. In de tweede plaats heeft de begroting slechts betrekking op 7 maanden. Beide zaken hebben te maken met het feit dat op 1 juni 2010 de Rekenkamer Amsterdam is opgehouden te bestaan en is overgegaan in een Gemeenschappelijke Regeling Rekenkamer Metropool Amsterdam waarin Amsterdam en Zaanstad participeren.

Indeling van de programmabegroting

De programmabegroting is ingedeeld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De Programmabegroting bestaat uit een Beleidsbegroting (deel 1) en een Financiële begroting (deel 2). In de Beleidsbegroting is het onderzoeksprogramma opgenomen, onderverdeeld in Amsterdam en Zaanstad. In de Financiële begroting is tevens de meerjarenraming opgenomen. De programmabegroting wordt voorafgegaan door een samenvatting van de wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2010.

R a

Samenvatting van wijzigingen

Aanleiding

De oorspronkelijke begroting voor 2010 is gemaakt op basis van een voorlopige schatting van de bijdrage van de gemeente Amsterdam aan de gemeenschappelijke regeling. Dat bedrag is naar boven bijgesteld op basis van een meer nauwkeurige analyse van de situatie na het ontstaan van de Gemeenschappelijke Regeling. Een belangrijke consequentie van deze verandering was dat alle stadsdelen van Amsterdam verplicht werd gesteld om hun rekenkamerfunctie via de Rekenkamer Metropool Amsterdam vorm te geven. Bij deze uitbreiding hoort een verhoging van het budget. Aan de andere kant staat Amsterdam voor grote bezuinigingen en ligt het vanuit dat perspectief voor de hand dat in Amsterdam ook op de rekenkamerfunctie moet worden bezuinigd. De nieuwe bijdrage van Amsterdam impliceert een geschatte bezuiniging op de rekenkamerfunctie in Amsterdam van 10%. Van die bezuiniging wordt een deel (namelijk het deel voor de stadsdelen) al direct in deze begroting verwerkt en de rest vanaf de begroting van 2011. In onderstaand overzicht wordt een en ander samengevat.

	Normbudget 2011	Budget 2011 na korting 10%	Budget 2010 (7/12) 1-5 tot 31-12*
Centrale Stad	€ 1.011.190	€ 910.071	€ 589.861
Stadsdelen	€ 802.970	€ 722.673	€ 421.559
Totaal Amsterdam	€ 1.814.160	€ 1.632.744	€ 1.011.420

10% korting in 2010 al wel doorgevoerd voor stadsdelen, maar nog niet voor de centrale stad

Wijzigingen t.o.v. oorspronkelijke begroting 2010

Beleidsbegroting

De structuur van de begroting is aangepast omdat de gemeenschappelijke regeling niet verplicht is de begrotingsvoorschriften van de gemeente Amsterdam te volgen. Vanuit het perspectief van de rekenkamer is een iets andere indeling zinvoller. Dat betekent dat er sommige hoofdstukken en paragrafen zijn toegevoegd en andere ontbreken.

Financiële begroting

De bijdrage van Amsterdam (centrale stad en stadsdelen) voor de laatste 7 maanden van 2010 is verhoogd van € 889.256 naar € 1.011.420.

R a

1 Beleidsbegroting

1.1 Onderzoeksprogramma's

Wat is de doelstelling van de rekenkamer?

De rekenkamer heeft als doel de controlerende rol van de gemeenteraden en de stadsdeelraden te versterken door onafhankelijk onderzoek uit te voeren naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het gevoerde bestuur. De rekenkamer stelt hiervoor jaarlijks onderzoeksprogramma's vast voor de gemeenten Amsterdam en Zaanstad en voor de Stadsdelen Amsterdam.

Welke onderzoeken worden uitgevoerd?

Hieronder worden projecten genoemd waaraan in de periode 1-6-2010 tot 1-1-2011 wordt gewerkt. Voor een beschrijving van de projecten zij verwezen naar de aparte onderzoeksprogramma's.

Onderwerp	Onderzoeksprogramma	Af in 2010
Luchtkwaliteit	Amsterdam centrale stad	
BAG	Amsterdam centrale stad	
Leningen & Garanties	Amsterdam centrale stad	
Veiligheidsfonds	Amsterdam centrale stad	ja
Opvolgingsonderzoek ICT	Amsterdam centrale stad	ja
Toezicht ACAM	Amsterdam centrale stad	ja
Onderzoeksprogramma 2011	Amsterdam centrale stad	ja
Vastgoed centrum	Amsterdam Stadsdelen	
Armoedebeleid/Achter de Voordeur	Amsterdam Stadsdelen	ja
Welzijn centrum	Amsterdam Stadsdelen	ja
Brede scholen	Amsterdam Stadsdelen	ja
Buurtgericht werken	Amsterdam Stadsdelen	
Opvolgingsonderzoek MFC Z-Amstel	Amsterdam Stadsdelen	
Onderzoeksprogramma 2011	Amsterdam Stadsdelen	ja
Opvolgingsonderzoek Openbare ruimte	Zaanstad	
Burgerparticipatie	Zaanstad	ja
Re-integratie	Zaanstad	
Handhaving	Zaanstad	
Onderzoeksprogramma 2011	Zaanstad	ja

Zoals het vorenvermelde overzicht laat zien, zullen niet alle projecten in 2010 zijn afgerond. De planning is dat de overige projecten in de eerste maanden van 2011 zullen zijn afgerond.

Wat kost het?

De kosten voor het vervullen van de rekenkamerfunctie bestaan grotendeels uit personeelskosten, huisvestingskosten en overige materiële kosten. In de Financiële begroting zijn de kostenbedragen nader gespecificeerd.

1.2 Paragrafen

De BBV schrijft voor dat er een aantal paragrafen moeten worden opgenomen in de beleidsbegroting waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. De Rekenkamer Metropool Amsterdam (verder afgekort tot Rekenkamer) beperkt zicht tot paragrafen over het weerstandsvermogen, de financiering en de bedrijfsvoering.

1.2.1 Weerstandsvermogen

De risico's zijn minimaal van omvang. Onverwachte kosten van substantiële omvang waarvoor geen dekking is zullen naar verwachting niet aan de orde zijn. De weerstandscapaciteit bestaat uit het resterende deel van de begroting waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan. Deze capaciteit is voldoende groot om de risico's van materiële betekenis af te dekken.

1.2.2 Financiering

De Rekenkamer wordt gefinancierd door Amsterdam en Zaanstad. Een mogelijk positief financieel resultaat over 2010 zal worden gebruikt om een reserve te vormen om fluctuaties in de bestedingen zelf te kunnen opvangen.

1.2.3 Bedrijfsvoering

Arbeidsomstandigheden en ziekteverzuim

Het personeel van de bureau van de Rekenkamer is in dienst van de gemeente Amsterdam. De Rekenkamer volgt daarom het beleid van de gemeente aangaande de arbeidsvoorwaarden, de arbeidsomstandigheden en het ziekteverzuim.

Automatisering en Informatisering

De Rekenkamer maakt gebruik de diensten van de Dienst ICT van de gemeente Amsterdam.

Organisatie

Het bureau van Rekenkamer bestaat uit een formatie van 14 medewerkers, waarvan 13 in vaste dienst en 1 met een tijdelijk dienstverband. De totale formatieomvang is 12,7 fte.

Financieel Beheer

Periodiek wordt de getrouwheid van de financiële maandrapportages intern getoetst. Indien daar aanleiding toe is vindt bijsturing plaats. Kostentoe rekening aan de gemeenten Amsterdam en Zaanstad vindt plaats op basis van aan de projecten bestede tijd. De jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling wordt gecontroleerd door een accountant.

2 Financiële begroting

In dit deel wordt de financiële positie van de Rekenkamer toegelicht. De gemeenschappelijke regeling bestaat pas vanaf 1 juni 2010. Om toch een referentiepunt te hebben bij de overzichten is gebruikt gemaakt van de rekening van 2009 en de begroting van de eerste 5 maanden van 2010 van de Rekenkamer Amsterdam.

2.1 Overzicht van Baten en Lasten

	rekening 2009	begroting 2010a	begroting 2010b oorspronkelijk	begroting 2010b gewijzigd
Baten				
Bijdragen gemeenten	1.580.908 ¹	625.496 ²	986.052	1.108.216
Overige baten	1.990			
Lasten				
Onderzoeksprogramma	1.589.178	664.767	986.052	1.108.216
Resultaat voor bestemming	-6.280	-39.271	0	0
Onttrekking reserve	45.551	39.271	0	0
Toevoeging reserve	39.271	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0

Baten

De begroting van de Rekenkamer is gebaseerd op het financieel kaders, zoals zie zijn vastgesteld door de gemeente Zaanstad en Amsterdam.

	rekening 2009	begroting 2010a	begroting 2010b oorspronkelijk	begroting 2010b gewijzigd
Baten				
bijdrage Amsterdam	1.432.137	528.700	889.256	1.011.420
bijdrage Zaanstad	148.771	96.796	96.796	96.796
Totaal	1.580.908	625.496	986.052	1.108.216

Met de bijdrage van de gemeente Amsterdam heeft de gemeenteraad, op voordracht van het presidium, op 15 december 2010 ingestemd. De bijdrage van de gemeente Zaanstad is ongewijzigd.

¹ Hierin is een bedrag begrepen van € 935.890 voor de gemeente Amsterdam (Centrale stad). In de jaarrekening 2009 van de gemeente Amsterdam is dit bedrag verantwoord als resultaat na bestemming. Voor vergelijkingsdoeleinden is deze post in dit overzicht opgenomen als bate van de rekenkamer.

² Hierin is een bedrag begrepen van € 357.893 voor de gemeente Amsterdam (Centrale stad). In de begroting van de gemeente Amsterdam betreft dit het resultaat na bestemming. Voor vergelijkingsdoeleinden is deze post in dit overzicht opgenomen als bate van de rekenkamer.

Lasten

De lasten bestaan hoofdzakelijk uit personeelskosten.

	rekening 2009	begroting 2010a	begroting 2010b oorspronkelijk	begroting 2010b gewijzigd
Lasten				
Personeelslasten (incl inhuur)	1.240.382	541.033	779.493	779.493
Huisvestingslasten	135.789	46.543	71.008	71.008
Overige materiële uitgaven	174.155	61390	113.425	113.425
Kapitaalslasten	38.852	15.801	22.126	22.126
Afwikkelingsverschillen			0	122.164
Totaal	1.589.178	664.767	986.052	1.108.216

De Rekenkamer Metropool Amsterdam zet de activiteiten voort van de Rekenkamer Amsterdam en is belast met de afwikkeling van de baten en lasten uit voorgaande jaren. De middelen zijn verder beschikbaar voor het versneld afschrijven van verbouwkosten Frederiksplein.

2.2 Uiteenzetting Financiële positie

Financiering

Reserves

	beginsaldo	onttrekking	toevoeging	eindsaldo
2009	45.552	45.552	39.271	39.271
2010a	39.271	39.271	0	0
2010b	0	0	0	0

De reserve per 31 december 2009 heeft betrekking op vakantiegeldverplichtingen.

Met de vorming van de gemeenschappelijke regeling heeft de rekenkamer ook in financiële zin een zelfstandige positie gekregen. De rekenkamer zal daarom de komende jaren een bescheiden eigen reserve opbouwen, zodat fluctuaties in de bestedingen kunnen worden opgevangen

Investerings

De investeringen van de Rekenkamer zullen zeer beperkt zijn. Er zijn nog investeringen in de huisvesting (verbouwing en meubilair) die in 2010 nog niet zijn afgeschreven. De rekenkamer is voornemens om die investeringen in de komende jaren versneld af te schrijven.

Voorzieningen

Er zijn geen bijzondere uitgaven gepland of omstandigheden bekend, waarvoor voorzieningen moeten worden getroffen.

2.3 Meerjarenraming

Begroting gemeenschappelijke regeling Rekenkamer Metropool Amsterdam						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<i>Totale lasten</i>	1.798.680	1.798.680	1.798.680	1.798.680	1.798.680	1.798.680
personeelslasten (incl inhuur)	1.400.000	1.425.000	1.450.000	1.450.000	1.460.000	1.460.000
huisvestingslasten	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
overige materiële uitgaven	200.000	205.000	205.000	205.000	213.680	213.680
toevoeging algemene reserve	73.680	43.680	18.680	18.680	0	0
<i>Totale baten</i>	1.798.680	1.798.680	1.798.680	1.798.680	1.798.680	1.798.680
bijdrage Amsterdam	1.632.744	1.632.744	1.632.744	1.632.744	1.632.744	1.632.744
bijdrage Zaanstad	165.936	165.936	165.936	165.936	165.936	165.936
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
reserve	0	73.680	117.360	136.040	154.720	154.720

De bijdrage van de gemeente Amsterdam zal met ingang van 2011 structureel worden verminderd. Het bezuinigingsvoorstel van de rekenkamer is op 15 december 2010 door de gemeenteraad van Amsterdam geaccordeerd. De structurele bijdrage van de gemeente Amsterdam voor de rekenkamer bedraagt op basis hiervan € 1.632.744. De structurele bijdrage van de gemeente Zaanstad voor het jaar 2011 bedraagt € 165.936 en is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2011 niet gewijzigd. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de structurele bijdragen van de gemeenten jaarlijks worden aangepast aan loon- en prijsontwikkelingen.

Begrotingswijziging vastgesteld op 20 december 2010,

dr. J.A. de Ridder,

Bestuur gemeenschappelijke regeling Rekenkamer Metropool Amsterdam.

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

