



Rekenkamer Metropool Amsterdam

Begrotingen 2011 (wijziging) en 2012

1 juli 2011

R m a

Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
2	Wijzigingen begroting 2011	7
2.1	De voorgenomen activiteiten in de beleidsbegroting 2011	7
2.2	De wijzigingen in de financiële begroting 2011	8
3	Beleidsbegroting 2012	11
3.1	Onderzoeksprogramma's	11
3.2	Paragrafen	11
4	Financiële begroting	13
4.1	Overzicht van Baten en Lasten	13
4.2	Uiteenzetting Financiële positie	14
4.3	Meerjarenraming	15

R m a

1 Inleiding

De gemeenteraden van de gemeente Amsterdam en Zaanstad hebben voor het uitvoeren van onafhankelijk rekenkameronderzoek de Rekenkamer Metropool Amsterdam ingesteld. Dit is een orgaan op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en heeft een eigen begroting.

De Rekenkamer Metropool Amsterdam (de rekenkamer) 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.

Dit document bevat de gewijzigde begroting over 2011 en de begroting over 2012 van de Rekenkamer Metropool Amsterdam. Tevens is in dit document een meerjarenbegroting 2012-2016 opgenomen.

De gemeenschappelijke rekenkamer heeft overeenkomstig artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen de ontwerp-begrotingen toegezonden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten met het verzoek hun zienswijze over de ontwerp-begrotingen naar voren te brengen. Dit heeft niet geleid tot een negatieve zienswijze.

De begrote uitgaven voor 2011 (gewijzigd) en 2012 zijn vastgesteld op respectievelijk € 1.760.000 en € 1.840.000.

Amsterdam, 1 juli 2011

dr. J.A. de Ridder
directeur Rekenkamer Metropool Amsterdam

R m a

2 Wijzigingen begroting 2011

De structuur van de begroting is aangepast omdat de gemeenschappelijke regeling niet verplicht is de begrotingsvoorschriften van de gemeente Amsterdam te volgen. Om de gemeenteraden goed te kunnen informeren over de het beleid en de financiële positie heeft de rekenkamer er voor gekozen een iets andere indeling te hanteren. Dat betekent dat er sommige hoofdstukken en paragrafen zijn toegevoegd en andere ontbreken.

Inhoudelijk zijn er twee belangrijke wijzigingen. Allereerst is naar aanleiding van de vaststelling van de onderzoeksprogramma's in maart 2011 de beleidsbegroting aangepast. In 2.1 worden de activiteiten voor 2011 die daaruit voortvloeien samengevat. De financiële begroting is aangepast vanwege nieuwe afspraken met Amsterdam over de bijdrage aan de rekenkamer en vanwege de indexering.

2.1 De voorgenomen activiteiten in de beleidsbegroting 2011

De belangrijkste activiteiten van de rekenkamer zijn het uitvoeren van onderzoek. Daarnaast zullen nog aantal andere activiteiten worden uitgevoerd, namelijk:

- het uitvoeren van opvolgingsonderzoeken
- het verstrekken van adviezen
- het monitoren van politiek en bestuurlijke ontwikkelingen
- het uitvoeren van de Wta-taak
- opstellen onderzoeksprogramma 2012

Welke onderzoeken worden uitgevoerd?

In 2011 wordt nog gewerkt aan projecten, die al in 2010 zijn gestart. Daarvan zijn er inmiddels verschillende afgerond. Zie onderstaande overzicht.

Onderwerp	Onderzoeksprogramma	Afgerond
Luchtkwaliteit	Amsterdam centrale stad	
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Amsterdam centrale stad	
Leningen & Garanties	Amsterdam centrale stad	ja
Vastgoed centrum	Amsterdam Stadsdelen	
Buurtgericht werken	Amsterdam Stadsdelen	
Opvolgingsonderzoek MFC Z-Amstel	Amsterdam Stadsdelen	ja
Opvolgingsonderzoek Openbare ruimte	Zaanstad	ja
Re-integratie	Zaanstad	
Handhaving	Zaanstad	ja

Daarnaast worden de projecten uitgevoerd die in de onderzoeksprogramma's van 2011 zijn opgenomen. In onderstaand overzicht worden de onderwerpen genoemd. De onderzoeksprogramma's zijn te vinden op de website. Verkenningen zijn kleine onderzoeksprojecten die bedoeld zijn om te verkennen of een regulier onderzoek nuttig is. Verkenningen kunnen ook zelfstandig leiden tot een rapport. In de aparte onderzoeksprogramma's zijn beschrijvingen te vinden van de verschillende projecten die in het onderstaande overzicht zijn opgenomen

Onderwerp	Onderzoeksprogramma	Verkenning
Postcodegebied 1012	Amsterdam centrale stad	ja
Erfpachtherziening	Amsterdam centrale stad	ja
Openbaar vervoer bijzondere doelgroepen	Amsterdam centrale stad	ja
Omvang van het personeelsbestand	Amsterdam centrale stad	ja
Geheimhouding van stukken	Amsterdam centrale stad	ja
Sociale werkvoorziening (Pantar)	Amsterdam centrale stad	
Waardebepaling WOZ	Amsterdam centrale stad	
Aanpak risicojongeren	Amsterdam Stadsdelen	ja
Handhaving leerplichtwet	Amsterdam Stadsdelen	ja
Subsidiëring welzijnswerk	Amsterdam Stadsdelen	ja
Aan- en verkoop vastgoed	Amsterdam Stadsdelen	
Publieke dienstverlening	Amsterdam Stadsdelen	
Pottenkijkersonderzoeken*	Zaanstad	ja
Aanleg en beheer van de riolering	Zaanstad	

* Pottenkijkersonderzoeken zijn specifieke verkenningen waarbij door middel van open vraaggesprekken met ambtenaren geprobeerd wordt een beeld te krijgen van een de gang van zaken op een beleidsterrein.

2.2 De wijzigingen in de financiële begroting 2011

De oorspronkelijke begroting voor 2011 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 werden 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 is in Amsterdam ook een bezuiniging op de totale rekenkamerfunctie doorgevoerd. De nieuwe bijdrage van Amsterdam impliceert een geschatte bezuiniging op de rekenkamerfunctie in Amsterdam van 10%.

De bijdrage van Amsterdam (centrale stad en stadsdelen) is verhoogd van € 1.511.963 naar € 1.632.744 vanwege de uitbreiding van de rekenkamerfunctie tot alle stadsdelen in combinatie met een beoogde bezuiniging (zie onderstaande tabel).

	Begroting 2011*	Normbudget 2011	Bijstelling Amsterdam normbudget -10%**
Centrale Stad	€ 1.011.190	€ 1.011.190	€ 910.071
Stadsdelen	€ 500.773	€ 802.970	€ 722.673
totaal Amsterdam	€ 1.511.963	€ 1.814.160	€ 1.632.744

* Vastgesteld op 2 augustus 2010.

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

Volgens afspraak worden de bedragen ook jaarlijks geïndexeerd op basis van de verwachte ontwikkeling van het loonindexcijfer voor overheidspersoneel. De nieuwe indexatiecijfers voor 2011 zijn bekend. Doorvoering van een stijging van 1,74% impliceert, zoals het onderstaande overzicht laat zien, een totaal beschikbaar budget in de gewijzigde begroting 2011 van € 1.829.977.

	Begroting 2011*	Na bijstelling Amsterdam	Gewijzigde begroting (+ 1,74%**)
Amsterdam	€ 1.511.963	€ 1.632.744	€ 1.661.154
Zaanstad	€ 165.936	€ 165.936	€ 168.823
Totaal budget	€ 1.677.899	€ 1.798.680	€ 1.829.977

* Vastgesteld op 2 augustus 2010.

** In de gemeenschappelijke regeling (artikel 13, lid 2) wordt gesproken over een jaarlijkse aanpassing van de bijdrage op basis van het indexcijfer voor lonen van overheidspersoneel. Op basis van de gegevens van het CBS en de circulaire van de gemeente Amsterdam is de stijging geschat op 1,74%. De definitieve vaststelling van de bijdragen zal plaatsvinden bij de vaststelling van de jaarrekening 2011 op basis van de dan bekende indexcijfers.

Met de toegestane verhoging van het budget zal de extra inspanningen voor de stadsdelen in Amsterdam moeten worden gefinancierd. Met oog daarop is in de begroting het personeelsbudget verhoogd en daaraan gekoppeld het huisvestingsbudget. Nog niet alle beschikbare middelen zullen daarvoor worden ingezet, omdat dit jaar ook nog geld wordt gebruikt voor de opbouw van de reserve. Het streven is gericht op een reserve van 10% van het budget zodat de rekenkamer in staat is om de kosten van extra onderzoeksinspanningen op te vangen zonder dat een beroep op de deelnemende gemeenten nodig is. Er zijn in de begroting ook wijzigingen aangebracht bij de uitgaven voor ICT en druk- en bindwerk omdat de afwijking met de daadwerkelijke uitgaven erg groot was. Daarnaast is bij het druk- en bindwerk wel een extra verhoging voorzien vanwege de toename van het aantal rapporten. Tot slot zijn de kapitaallasten weggevallen omdat bestaande schulden in het kader van de overgang naar een gemeenschappelijke rekenkamer zijn afgewikkeld.

In het onderstaande overzicht zijn de wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting terug te vinden.

Programmabegroting

	2010b (7 maanden)		2010 (2010b*12/7)	2011	
<i>baten</i>	<i>Begroot</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Begroot</i>	<i>Wijzing</i>
Zaanstad	96.796	96.796	165.936	165.936	168.823
Amsterdam	1.011.420	1.011.420	1.733.863	1.511.963	1.661.154
totaal	1.108.216	1.108.216	1.899.799	1.677.899	1.829.977
<i>lasten</i>					
personeelslasten	779.493	725.558	1.243.814	1.309.588	1.400.000
huisvestingslasten	71.008	75.003	128.577	128.615	150.000
ICT-kosten	54.306	29.947	51.338	93.097	60.000
druk- en bindwerk	22.666	29.478	50.534	38.855	90.000
overige materiële kosten	36.453	29.166	49.999	78.997	60.000
kapitaallasten	22.126	0	0	28.747	
afwikkelingskosten	122.164	115.126	197.359		
totaal	1.108.216	1.004.278	1.721.619	1.677.899	1.760.000
Resultaat voor bestemming	0	103.938	n.v.t.	0	69.977
Toevoeging reserve		103.938		0	69.977
Resultaat na bestemming	0	0	n.v.t.	0	0

3 Beleidsbegroting 2012

3.1 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?

De verwachting is dat in 2012 voor Amsterdam zes grote onderzoeken zullen worden uitgevoerd (3 voor de centrale stad en 3 voor beleidsterreinen die op het terrein van de stadsdelen liggen). Voor Zaanstad wordt één groot onderzoek uitgevoerd. Daarnaast zullen er ook nog ongeveer 10 verkenningen in het onderzoeksprogramma's worden opgenomen, waarvan twee voor Zaanstad, drie voor de stadsdelen en vijf voor de centrale stad. Er zal ook tijd worden ingeruimd voor het uitbouwen van verkenningen tot een regulier onderzoek en het uitvoeren van adhoc onderzoek.

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.

3.2 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.

3.2.1 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 de reserve en 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.

3.2.2 Financiering

De Rekenkamer wordt gefinancierd door Amsterdam en Zaanstad. Een mogelijk positief financieel resultaat over 2011 zal worden gebruikt om een reserve te vormen om fluctuaties in de bestedingen zelf te kunnen opvangen.

3.2.3 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. Kostentoerekening aan de gemeenten Amsterdam en Zaanstad vindt plaats op basis van een afgesproken budget. De aan projecten bestede tijd wordt geregistreerd om te kunnen bewaken dat de onderzoeksinzet gebeurt naar rato van de bijdragen van de gemeente. De jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling wordt gecontroleerd door een accountant.

4 Financiële begroting

In dit deel worden de begrote bijdragen van de deelnemende gemeenten, de budgetten en de te verwachten financiële positie van de Rekenkamer voor 2012 gepresenteerd. Tevens is de meerjarenbegroting in dit deel opgenomen.

4.1 Overzicht van Baten en Lasten

	Begroting 2011 oorspronkelijk	Begroting 2011 na wijziging	Begroting 2012
Baten			
Bijdragen gemeenten			
Overige baten	1.677.899	1.829.977	1.850.107
Lasten			
Onderzoeksprogramma	1.677.899	1.760.000	1.840.000
Resultaat voor bestemming	0	69.977	10.107
Onttrekking reserve	0	0	0
Toevoeging reserve	0	69.977	10.107
Resultaat na bestemming	0	0	0

Baten

De begroting van de rekenkamer is gebaseerd op het financieel kaders, zoals die zijn vastgesteld door de gemeente Zaanstad en Amsterdam. Het geschatte indexcijfer voor 2012 is 1,1%.

	Begroting 2011	Gewijzigde begroting 2011	Begroting 2012
Baten			
bijdrage Zaanstad	165.936	168.823	170.680
bijdrage Amsterdam	1.511.963	1.661.154	1.679.427
Totaal	1.677.899	1.829.977	1.850.107

Lasten

De lasten bestaan hoofdzakelijk uit personeelskosten. Die lasten zullen stijgen vanwege de extra onderzoeksinspanning voor de stadsdelen Amsterdam.

<i>lasten</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>
	<i>Realisatie*</i>	<i>Begroting na wijziging</i>	<i>Begroot</i>
personeelslasten	1.243.814	1.400.000	1.460.000
huisvestingslasten	128.577	150.000	155.000
ICT-kosten	51.338	60.000	65.000
druk- en bindwerk	50.534	90.000	95.000
overige materiële kosten	49.999	60.000	65.000
kapitaallasten	0		
afwikkelingskosten	197.359		
totaal	1.721.619	1.760.000	1.840.000

* De gemeenschappelijke regeling bestaat pas vanaf 1 juni 2010. Om toch een referentiepunt te hebben, is bij het overzicht van de lasten gebruikt gemaakt van de rekening van de laatste 7 maanden van 2010 vermenigvuldigd met 12/7.

4.2 Uiteenzetting Financiële positie

Reserves

	Beginsaldo	Onttrekking	Toevoeging	Eindsaldo
2010b	0	0	103.938	103.938
2011	103.938	0	69.977	173.915
2012	173.915	0	10.107	184.022

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. Als de toevoeging wordt bereikt zoals begroot in 2012 dan is het gewenste niveau van de reserve bereikt.

Investerings

De investeringen van de Rekenkamer zullen afwezig of zeer beperkt zijn.

Voorzieningen

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

4.3 Meerjarenraming

Begroting gemeenschappelijke Rekenkamer Metropool Amsterdam					
	2012	2013	2014	2015	2016
<i>Totale lasten</i>	1.840.000	1.840.000	1.840.000	1.840.000	1.840.000
personeelslasten	1.460.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000
huisvestingslasten	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
ICT-kosten	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
druk- en bindwerk	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
overige materiële kosten	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
<i>Totale baten</i>	1.850.107	1.850.107	1.850.107	1.850.107	1.850.107
bijdrage Amsterdam	1.679.427	1.679.427	1.679.427	1.679.427	1.679.427
bijdrage Zaanstad	170.680	170.680	170.680	170.680	170.680
Saldo van baten en lasten	10.107	0	0	0	0
reserve	184.022	184.022	184.022	184.022	184.022

In de meerjarenraming is nog geen rekening gehouden met de indexering. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de structurele bijdragen van de gemeenten jaarlijks worden aangepast aan loon- en prijsontwikkelingen.

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

