

Begroting 2009

Noordelijke Rekenkamer

definitief vastgesteld in vergadering van 19 juni 2008

1. inleiding

De Noordelijke Rekenkamer heeft als wettelijk taak de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door de drie noordelijke provincies gevoerde bestuur te onderzoeken. Haar missieverklaring luidt:

'De Noordelijke Rekenkamer streeft naar verbetering van het (intern) functioneren en (extern) presteren van de drie Noordelijke provincies. Zij wil de Staten ondersteunen en versterken in hun kaderstellende en controlerende taak door op onderzoek gebaseerde relevante informatie aan te bieden. Het lerend effect staat daarbij voorop. De Noordelijke Rekenkamer wil door kennisuitwisseling een bijdrage leveren aan goed openbaar bestuur.'

De Noordelijke Rekenkamer is een gemeenschappelijk orgaan van Drenthe, Fryslân en Groningen op basis van een gemeenschappelijke regeling. Deze deelnemers dragen elk voor een gelijk deel bij in de begroting van de Rekenkamer om deze in staat te stellen haar taken te kunnen uitvoeren. Verreweg de belangrijkste taak is het doen van onderzoek. Deze begroting valt uiteen in een beleidsmatig deel (onderzoeksprogramma) en een financieel deel (begroting en onderbouwing financiële positie). Op deze wijze wordt antwoord gegeven op de vragen: wat willen we bereiken (missie), wat gaan we daarvoor doen (onderzoeksprogramma) en wat mag het kosten?

2 onderzoeksprogramma 2009-2010

Onderzoeksprogramma 2008-2009

Het huidige onderzoeksprogramma 2008-2009 loopt door tot medio 2009. In dit programma dat ook op de website www.noordelijkerekenkamer.nl staat, is aangegeven dat het nieuwe onderzoeksprogramma 2009-2010 in het vierde kwartaal 2008 wordt opgeleverd. Zodra het programma is vastgesteld zal het bekend worden gemaakt aan Provinciale Staten, aan de Programmaraad en aan de Colleges van Gedeputeerde Staten van de drie provincies. Het deel van het onderzoeksprogramma dat nog resteert staat hieronder weergegeven.

Onderzoeksprogramma 2007-2008 en overloop naar 2009

periode	onderzoek	onderzoek	onderzoek	
2 ^e kwart/08	Uitvoering en rapportage	Onderzoek PS 'inkoopbeleid Drenthe'	Bedrijventerreinen	
3 ^e kwart/08	'opbrengsten culturele activiteiten'			
4 ^e kwart/08	Vitaal platteland	Nieuw onderzoeksprogramma 2009-2010		
1 ^e kwart/09		Start onderzoeken nieuw programma		
2 ^e kwart/09				

3 begroting 2009

Paragrafen in de begroting

De begroting dient volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) te bestaan uit een aantal paragrafen waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot een aantal beheersaspecten. De Noordelijke Rekenkamer kent niet een specifieke programma- of productenbegroting zoals die uit de systematiek van het BBV voortkomt. De doelstelling van de organisatie is namelijk niet gelegen in de formulering en uitvoering van beleidsprogramma's en -producten die in een maatschappelijk effect moeten resulteren. Het onderzoeksprogramma is dan ook het enige programma van de Rekenkamer. De kosten van de Noordelijke Rekenkamer hebben volledig betrekking op het laten functioneren en het in stand houden van de organisatie om de taak van de Noordelijke Rekenkamer uit te kunnen voeren. Bij het opstellen van deze begroting is rekening gehouden met hetgeen in de artikelen 216 en 217 van de Provinciewet is gesteld.

De paragrafen Lokale Heffingen, Grondbeleid, Onderhoud Kapitaalgoederen zijn niet op de Noordelijke Rekenkamer van toepassing. De paragraaf Verbonden Partijen is eveneens niet van toepassing omdat de Noordelijke Rekenkamer geen partijen kent waarin zij een bestuurlijk of financieel belang heeft. Onderstaand komen achtereenvolgens de resterende paragrafen aan bod: Weerstandsvermogen, Financiering en Bedrijfsvoering.

3.1 weerstandsvermogen

Mochten zich incidenten voordoen die een materieel effect hebben op de financiële positie van de Noordelijke Rekenkamer dan bestaat de weerstandscapaciteit uit de reserve en het nog niet verplichte deel van de begroting.

De Noordelijke Rekenkamer kent geen risico's die het rechtvaardigen om structureel een vermogen op te bouwen, om niet begrote uitgaven te financieren. De mogelijke risico's voor de bedrijfsvoering als gevolg van onvoorziene gebeurtenissen zoals inbraak en brand zijn middels maatregelen en verzekeringen afgedekt. Met de deelnemende provincies is wel afgesproken dat de Noordelijke Rekenkamer een kleine reserve vormt van € 25.000,--. Zoals uit (de toelichting op) de jaarrekening 2007 blijkt, is de stand van de reserve medio 2008 7.964. In 2007 is voor de uitvoering van het onderzoeksprogramma de post 'externe inhuur' overschreden; deze overschrijding is gedekt uit de reserve die daarvoor is gevormd.

Voorziening

In het jaarverslag 2007 en jaarrekening 2007 is aangegeven dat het ontslag van een medewerker financiële gevolgen heeft. De Noordelijke Rekenkamer heeft omwille van de transparantie besloten om deze (mogelijke) verplichting in één keer te nemen. Aangezien de begroting 2008 en volgende jaren hierin niet voorziet wordt voorgesteld hiervoor een voorziening te treffen. Mocht de voorziening niet of gedeeltelijk worden aangesproken, dan zal (het restant van) de voorziening in gelijke delen terugvloeien naar de provincies.

De voorziening van 126.524 euro tot medio 2010 wordt gevormd door bestemming van het resultaat, toevoeging van de rentebaten en toevoeging uit de reserve (zie hiervoor ook de winst- en verliesrekening in de jaarrekening 2007). Er resteert dan nog een negatief saldo van 66.208 euro. Om de voorziening aan te kunnen vullen tot de hoogte van de (mogelijke) verplichting, vraagt de Noordelijke Rekenkamer een extra bijdrage ter hoogte van 22.069,33 euro van elke provincie.

De Noordelijke Rekenkamer heeft gezien het bovenstaande geen beleid betreffende weerstandvermogen geformuleerd.

3.2 financiering

rekeningcourant verhouding

Volgens de per 1 januari 2001 van kracht geworden Wet Financiering Decentrale Overheden is een financiering- of treasuryparagraaf een verplicht onderdeel van de begroting en rekening met ingang van 2002. De Noordelijke Rekenkamer beschikt niet over een eigen rekening bij een financiële instelling waarop tegoeden of tijdelijke overschotten worden aangehouden. Daarnaast is in de Gemeenschappelijke Regeling bepaald dat zij geen leenbevoegdheid heeft.

De betalingen en ontvangsten lopen door middel van een rekeningcourant verhouding via de rekening van de provincie Drenthe. Deze provincie vervult als centrumprovincie voor deze gemeenschappelijke regeling de treasuryfunctie.

bijdrage van de provincies

Jaarlijks stellen de Staten van de drie provincies een bedrag beschikbaar ter dekking van de te maken kosten. Deze bijdrage is taakstellend. Indien zich in enig jaar een overschot mocht voordoen dan doet de Rekenkamer een voorstel voor de bestemming van dit resultaat. Dit kan betekenen dat het overschot terugvloeit naar de deelnemende partijen met uitzondering van de te vormen reserve, zoals in 2005 en 2006 het geval was. Zoals hiervoor aangegeven vraagt de Noordelijke Rekenkamer om een extra bijdrage ter hoogte van 22.069,33 euro van elke provincie.

3.3 bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de (voornemens betreffende de) bedrijfsvoering. Als uitgangspunt voor deze begroting is een behoedzame stijging van de begrote kosten genomen. De verschillen ten opzichte van de begroting 2008 worden hieronder toegelicht en zijn in §4.2 cijfermatig weergegeven. Een verklaring voor de verschillen ligt onder andere in het feit dat niet eerder dan bij de jaarrekening 2007 een reëel beeld van de werkelijke kosten is ontstaan. Als het gaat om indexering van loonkosten (3% en 0,5%) en materiële kosten (2%) volgt de Noordelijke Rekenkamer de lijn en adviezen van de provincie Drenthe. In een tweetal gevallen ('externe inhuur' en 'drukwerk') is daar van afgeweken omdat de indexering niet is toegepast. Dit heeft te maken met het uitgangspunt van een behoedzame stijging van de begrote kosten voor 2009, mede gezien de extra bijdrage die van de provincies wordt gevraagd.

organisatie en personeelsbeleid

Het personeel van de Noordelijke Rekenkamer is formeel in dienst van de provincie Drenthe. De Noordelijke Rekenkamer volgt daarom het beleid van de provincie aangaande arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en verzuim. Voor twee medewerkers is de omvang van hun dienstverband aangepast naar 0,9 fte. Er werken zes mensen op het bureau van de Rekenkamer. Ter ondersteuning en voor uitvoering van het onderzoeksprogramma wordt externe capaciteit ingehuurd. Dit geldt voor onderzoeken waarbij specifieke deskundigheid noodzakelijk is en/of voor omvangrijke onderzoeken die meer onderzoekscapaciteit vragen. Deze post is niet geïndexeerd en verhoogd. De stand van de reserve en een kleine ruimte in de loonsom maken het mogelijk om voor 2009 af te zien van indexering.

Personeelsopbouw en loonkosten:

De personeelsopbouw is als volgt:

- College 0,4 fte
- Bureau 5,8 fte
- Totaal **6,2 fte**

De Noordelijke Rekenkamer heeft besloten tot een andere tegemoetkoming woon-werkverkeer dan de provincie Drenthe hanteert. Om goed personeel te kunnen werven én behouden is besloten aan te sluiten bij de regeling zoals de provincie Fryslân die hanteert.

Indexering lonen en materiële uitgaven

In de begroting 2008 is uitgegaan van de meerjarenraming die de provincie Drenthe hanteert conform de *Beleidsbrief 2006*. Dat betekent dat tot en met 2010 per jaar werd uitgegaan van een stijging van personeelskosten van 2,5% en een stijging van premies en sociale lasten van 0,5%. Voor de begroting 2009 moet uitgegaan worden van een hogere stijging, ten gevolge van de CAO-afspraken¹ die gelden van 1 juni 2007 (terugwerkende kracht) tot en met juni 2009. Voor de materiële uitgaven wordt een indexering van 2% aangehouden. De Rekenkamer volgt daarbij de lijn van de provincie Drenthe.

opleiding en vorming

Omdat de Noordelijke Rekenkamer groot belang hecht aan de kwaliteit van haar medewerkers heeft zij in de begroting 2007 een verhoging opgenomen om structureel extra middelen in te zetten voor het ontwikkelen en op peil houden van de kennis en vaardigheden van haar medewerkers. Voor 2009 is dit bedrag verhoogd met 2%, zodat deze post ongeveer 5,7% van de totale loonsom bedraagt. Voor een kennisintensieve organisatie is dit percentage, in vergelijking met andere kennisintensieve organisaties zoals accountantskantoren, beperkt.

¹ De salarissen 2008 zijn het uitgangspunt voor berekening van de salarissen 2009 (inclusief de verhogingen van 2007, zijnde: 0,7% salaris per 1 juni 2007 en verhoging van eindejaarsuitkering met 2,3%). Voor 2008 is afgesproken een verhoging per juni van 1,5 % en verhoging van de eindejaarsuitkering met 1,5%. Voor 2009 is nog een verhoging afgesproken van 0,4 % per 1 januari. De huidige CAO eindigt per juni 2009. Voorstel van de provincie Drenthe is dan ook voor 2009 een verhoging te ramen van 3% op jaarbasis (dat is inclusief die 0,4 %; de resterende 2,6% is voor periodieke groei en ingeschat CAO-resultaat).

huisvesting

Voor het uitvoeren van haar werkzaamheden huurt de Noordelijke Rekenkamer een kantoorunit binnen het GIBO gebouw aan de Lauwers 14 te Assen. Bij deze post zijn naast de huursom ook de servicekosten inbegrepen. Deze worden vooraf betaald en afgerekend op basis van nacalculatie bij de jaarafrekening. Gebleken is dat er kosten zijn berekend voor service waar de Rekenkamer geen gebruik van maakt. Het bedrag voor huur- en servicekosten is gebaseerd op het nieuwe (bijgestelde) bedrag en vervolgens verhoogd met 2% indexering materiële uitgaven.

externe diensten

De Noordelijke Rekenkamer maakt voor de ondersteuning van haar werkzaamheden in facilitaire zin gebruik van een aantal externe diensten. Hieronder vallen onder andere de diensten op het gebied van beveiliging en verzekering van het kantoorpand. Een deel van deze diensten is contractueel vastgelegd en betreft tot wederopzegging lang(er)lopende verplichtingen. Andere kosten die onder 'overige diensten' vallen zijn de kosten voor bijvoorbeeld een accountantsverklaring, de contributie aan de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies, papierversnietiging en de inzet van koeriers. De post 'overige diensten' is verhoogd omdat een aantal kosten ten opzichte van 2007 hoger zijn uitgevallen, zoals de kosten voor de accountantsverklaring en de verzekering.

Met de provincie Drenthe is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor ondersteuning op het gebied van personeelszaken, arbo en bedrijfsarts, salaris- en financiële administratie en eerstelijns-ondersteuning op het gebied van automatisering. Met ingang van 2007 worden de werkelijke kosten inclusief een deel overheadkosten doorberekend. Ten opzichte van de begroting 2008 is deze post verlaagd op basis van realisatiegegevens 2007. Deze zijn verhoogd met een loonkosten-indexering (3%) en er is een kleine post onvoorzien inbegrepen, omdat het beroep op de dienstverlening vooraf niet goed is in te schatten.

automatisering en kapitaallasten

De Noordelijke Rekenkamer heeft in 2005 een ict-omgeving aangeschaft die nog voldoet voor het verrichten van haar werkzaamheden. Voor het onderhoud, de beveiliging en het beheer van het netwerk en de werkstations/laptops is een supportcontract afgesloten met een extern bedrijf. Voor het beheer & onderhoud en operationeel houden van de website is eveneens een contract met een externe partij gesloten.

In maart 2008 is bekeken welke aanpassingen nodig zijn om er voor te zorgen dat de ict-omgeving ook nog voor 2009 voldoet. De economische levensduur is verstreken (afschrijving vindt plaats in drie jaar) zodat de investeringen uit 2005 eind 2007 volledig zijn afgeschreven. In de begroting 2008 was aangegeven dat bekeken zou worden of het functionele niveau en beveiligingsniveau nog voldoende is en zou op basis van een scan bezien worden of het nodig is om in 2009 te investeren in nieuwe hard- en software. In 2008 is om die reden een incidenteel bedrag van 5000,- euro begroot. Gebleken is dat met een aantal aanpassingen in 2008 zoals een extra supportcontract voor de netwerkserver en updates en uitbreiding van schijfruimte/ werkgeheugen/ back-up faciliteiten het mogelijk is om tot eind 2009 met deze ict- en netwerkomgeving te blijven werken.

Kapitaallasten

Voor 2010 wordt wel vervanging voorzien en zal waarschijnlijk de overstap worden gemaakt naar nieuwe hard- en software. In totaliteit komt dit waarschijnlijk neer op zo'n 40.000 euro; de afschrijving in drie jaar brengt dan een verhoging van de kapitaallasten van zo'n 13.000 euro per jaar met zich mee. In de meerjarenraming vanaf 2010 is hier rekening meegehouden.

De verhoging van de post kapitaallasten in 2009 ten opzichte van de begroting in 2008 heeft de maken met het feit dat er in 2007 een frankeermachine is aangeschaft en een laptop is vervangen en in 2008 twee nieuwe laptops zijn aangeschaft. Daarnaast is de verwachting dat de kopieer/printmachine waar het gehele kantoor gebruik van maakt in 2009 vervangen zal moeten worden. De kapitaallasten (afschrijvingstermijn 3 jaar) zijn begroot op 2.300,- euro per jaar.

financieel beheer

De financiële administratie van de Noordelijke Rekenkamer wordt uitgevoerd door de provincie Drenthe. De financiële beleids- en beheersverordeningen van deze provincie zijn op de Noordelijke Rekenkamer van toepassing. De provincie Drenthe ontvangt een vergoeding voor het uitvoeren van de financiële administratie. Afspraken hierover zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst met de provincie Drenthe. Het opstellen van management- en kwartaalrapportages, begroting en jaarrekening vallen niet onder deze dienstverlening.

bureaunkosten

Op de verhoging van de post 'kapitaallasten' is hierboven een toelichting gegeven. In de begroting 2008 was ten opzichte van 2007 een forse verlaging aangebracht, omdat door de afschrijvingstermijn van drie jaar alle zaken die in 2005 zijn aangeschaft, inmiddels afgeschreven zijn.

De post 'drukwerk' is niet verhoogd en geïndexeerd. Eerdere realisatiegegevens en de verwachting dat er in een jaar over niet meer dan vier onderwerpen zal worden gerapporteerd, maken het mogelijk voor 2009 af te zien van indexering. De berekening is gebaseerd op drie provinciale rapporten per onderwerp.

Onder de post 'overige bedrijfskosten' vallen kosten voor telecommunicatie, kantoorartikelen, post (verzending en ophalen), kranten- en tijdschriften, huishoudelijke zaken enz. Ten opzichte van 2008 is deze post verlaagd, omdat incidentele kosten voor de update scan en bijbehorende aanpassingen (5.000 euro) onder deze post waren begroot. Deze kosten worden in 2009 niet gemaakt, zodat de post met dat bedrag verlaagd is en vervolgens met 2% is geïndexeerd.

4 financiële begroting

Hieronder is opgenomen de toelichting op de financiële positie van de Noordelijke Rekenkamer, de ontwerpbegroting voor 2009 en het meerjarig overzicht van baten en lasten. Informatie met betrekking tot de rekening is opgenomen in de jaarrekening 2007 van de Noordelijke Rekenkamer. In de financiering van de bedrijfsvoering en in de raming wordt geen rekening gehouden met de rentevergoeding uit niet-opgenomen bedragen uit de rekeningcourant verhouding die met Drenthe wordt aangehouden.

4.1 overzicht baten en lasten

Netto omzet			Voorlopige
Bijdrage provincies	Resultaat 2007	Begroting 2008	Begroting 2009
	747.270	768.000	774.000
baten	747.270	768.000	774.000
Bedrijfslasten	704.778	768.000	774.00
Bedrijfsresultaat	42.492	0	
Rentebaten	788		
Voorziening verplichting uitkering	126.524	0	
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-66.208	0	
Toevoeging resultaat en toevoeging reserve aan voorziening uitkering	60.316		
Extra bijdrage provincies aan voorziening onder voorbehoud van instemming	66.208		
Resultaat na bestemming	0	0	

De lasten die voortvloeien uit de taakuitvoering van de Noordelijke Rekenkamer worden vergoed door de drie deelnemende provincies aan de Gemeenschappelijke Regeling Noordelijke Rekenkamer. Zoals hiervoor en in de jaarrekening 2007 is toegelicht wenst de Noordelijke Rekenkamer een voorziening te vormen voor de (mogelijke) gevolgen van het ontslag van een medewerker. De Rekenkamer stelt voor deze voorziening te vormen door het bedrijfsresultaat, de rentebaten en toevoeging uit de onderzoeksreserve hiervoor aan te wenden. Voor het bedrag dat dan resteert (66.208) vraagt de Rekenkamer aan Provinciale Staten eenmalig een extra bijdrage, hetgeen per provincie neerkomt op 22.069,33 euro. Mocht de voorziening niet of gedeeltelijk worden aangesproken, dan zal het (restant van) de voorziening terugvloeien naar de provincies.

4.2 uiteenzetting financiële onderbouwing

In onderstaande tabel worden de lasten per kostenpost en kostensoort gegeven. De percentages betreffen de verschillen tussen de begroting van dat jaar ten opzichte van de begroting van het jaar ervoor.

	Budget 2009	Verschil 2009-2008	Budget 2008 768.000	Verschil 2008-2007 2,78%
Omzet: Totaal				
Personeel				
Personeel	412.500	3%	400.485	2,5%
Sociale lasten	76.760	0,5%	76.379	0,5%
Reis en verblijfskosten	10.924	2%	10.710	2%
Vorming en opleiding	27.946	2%	27.398	3%
Extern personeel	109.180	0%	109.180	3%
Totaal personeel	637.310	2,11%	624.152	2,35%
Huisvesting				
Huur	26.712	-7,92%	29.009	2%
Belastingen	1.286	0%	1.286	2%
Totaal huisvesting	27.998	-7,58%	30.295	2%
Externe diensten				
Dienstverlening Drenthe	12.875	-14,17%	15.000	-31,82%
Automatisering en website	6.550	5,46%	6.211	n.v.t.
Schoonmaak	2.675	0,11%	2.672	-18,94%
Overige diensten	4000	18%	3.390	73,22%
Totaal externe diensten	26.100	-4,3%	27.273	0,07%
Bureaunkosten				
Drukwerk	35.700	0%	35.700	2%
Kapitaallasten	3.364	21,14%	2.777	-82,64%
Overige bedrijfskosten	11.320	-29,25%	16.000	68,42%
Totaal bureaunkosten	50.384	-7,51%	54.477	-10%
Voorlichting en representatie	20.808	2%	20.400	2%
Onvoorzien	11.400	-0,03%	11.403 ²	n.v.t.
Totaal	774.000	0,78%	768.000	2,78%

² Conform de verplichting uit het BBV is de post 'onvoorzien' apart zichtbaar gemaakt.

4.3 financiële positie

financiering

Voor een toelichting op de financiering wordt verwezen naar het overzicht baten en lasten en de financiële onderbouwing.

reserve (onderzoeksreserve)

	beginsaldo	onttrekkingen	toevoegingen	eindsaldo
2005	-		25.000	25.000
2006	25.000	-	-	25.000
2007	25.000	17.036	0	7.964
2008	7.964	7.964	PM	PM
2009	PM	PM	PM	PM

Na onttrekking in 2007 ten behoeve van uitvoering van onderzoek, is de stand van de reserve medio 2008 €7.964.

voorziening

	beginsaldo	onttrekkingen	eindsaldo
2008	126.524	PM	PM

De voorziening wordt gevormd onder voorbehoud van instemming door Provinciale Staten met de bestemming van het resultaat 2007 (totaal: 60.316) en door de gevraagde extra eenmalige bijdrage (totaal 66.208).

investeringen

De investeringen van de Noordelijke Rekenkamer in vaste activa met een economisch nut zijn voorzien voor 2010 omdat dan waarschijnlijk de overstap zal worden gemaakt naar nieuwe hard- en software. In totaliteit komt dit waarschijnlijk neer op zo'n 40.000 euro; de afschrijving in drie jaar brengt dan een verhoging van de kapitaallasten van zo'n 13.000 euro per jaar met zich mee. In de meerjarenraming vanaf 2010 is hier rekening meegehouden. In 2009 wordt vervanging van de printer/kopieermachine voorzien. De kapitaallasten (afschrijving 3 jaar) zijn begroot op 2.300,- euro per jaar.

4.4 meerjarenraming 2007 - 2010 en 2008 - 2011

De begroting van de Noordelijke Rekenkamer wordt jaarlijks geïndexeerd. De provincie Drenthe ging in de meerjarenraming tot 2010 uit van een salaris- en premiestijging van 2,5% vanaf 2008 en 0,5% wegens doorgroei van het personeel in de salarisschaal. Zoals hiervoor toegelicht is deze stijging als gevolg van de CAO-afspraken iets hoger, namelijk 3%. Voor de prijsmutatie materiële consumptie ging Drenthe in de meerjarenraming tot 2010 uit van een stijging van 2%. Hieronder wordt eerst de meerjarenraming zoals opgenomen in de begroting voor 2007 en 2008 weergegeven. Daarna wordt de nieuwe meerjarenraming 2009 en volgende weergegeven. Uit de vergelijking van beide overzichten wordt duidelijk dat in de nieuwe meerjarenraming het totaalbedrag in 2010 (waarin dan de kapitaallasten zijn meegenomen die in de eerdere raming niet waren voorzien) onder het bedrag blijft van de meerjarenraming zoals weergegeven in begroting 2007 en 2008.

Meerjarenraming 2007-2010 in begroting 2007 en 2008

X €1000	2007	2008	%	2009	%	2010	%
lasten							
Personeelslasten*	610	628	3	647	3	666	3
Overige lasten	137	140	2	143	2	146	2
totaal	747	768	2.8	790	2.8	812	2.8
Baten							
Bijdragen provincies	747	768	2.8	790	2.8	812	2.8
Overige	0	0		0		0	
saldo	0	0		0		0	

Alle bedragen zijn exclusief BTW. De kolom % geeft de procentuele stijging of daling weer ten opzichte van het voorgaande jaar.

* onder personeelslasten vallen de kosten voor salarissen en premies, reis- en verblijfkosten, vorming en opleiding en kosten voor externe inhuur

Meerjarenraming 2008-2011 in begroting 2009

X €1000	2008	2009	%	2010	%	2011	%
lasten							
Personeelslasten	624	637	2.1	656	3	676	3
Overige lasten	144	137	-4.9	153	11.7	156	2
totaal	768	774	0.8	809	4.5	819	1.2
Baten							
Bijdragen provincies	768	774	0.8	809	4.5	819	1.2
Overige	0	0		0		0	
saldo	0	0		0		0	