RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	00001059903
Onderwerp:	Begroting 2026 en Jaarstukken 2024 Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA)
Datum raadsvergadering:	*Invullen door de griffie*
Portefeuillehouder:	G.F. Ruiten
Programma:	5. Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte

Publiekssamenvatting

Jaarlijks stuurt de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) de concept jaarrekening van het afgelopen jaar en de concept begroting van het volgende jaar naar de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad kan hierop een zienswijze afgeven. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling GR-RHCA heeft op 14 april 2025 de betreffende stukken aan de raad aangeboden.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de concept jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA);
2. geen zienswijze af te geven op de concept begroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).

Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de concept jaarrekening van het afgelopen jaar (bijlage 1) en de concept begroting van het komende jaar (bijlage 2) aan te bieden aan de raden. De raad van Dijk en Waard wordt in de gelegenheid gesteld om uiterlijk 25 juni een zienswijze af te geven op de concept bestemming van het jaarrekeningresultaat en op de concept begroting. Bij de behandeling van de kadernota 2026 is de volgende zienswijze afgegeven door Dijk en Waard: “Nog geen inhoudelijke keuze te maken voor een bezuinigingsscenario maar wel een percentage van 5% als bezuinigingsdoel te stellen en de gevolgen daarvan te beschrijven in de begroting 2026”. Het bezuinigingsdoel van 5% is niet gehaald op basis van de ingediende zienswijzen van alle deelnemende gemeenten bij de Kadernota 2026. Deze laten geen voorkeur zien voor één bezuinigingsscenario. Op basis van de stemverhoudingen in het bestuur (zie art. 9 van de gemeenschappelijke regeling) gaat het dagelijks bestuur uit van een bezuiniging van 3%. De gevolgen hiervan zijn helder beschreven in de begroting 2026. Het boekjaar 2024 sluit met een resultaat van € 40.815 als gevolg van het (positieve) saldo van hogere opbrengsten dan geraamd, maar ook hogere lasten. Van dit resultaat wordt € 6.940 toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee de maximale omvang wordt bereikt. Voorgesteld wordt om het restant toe te voegen aan een nieuwe reserve “Innovatie & Achterstanden”. Het doel van deze reserve is om de kosten van digitale ontwikkelingen en het wegwerken van achterstanden te kunnen dekken. In de (reguliere) begroting is hiervoor geen budget aanwezig.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de resultaatbestemming bij de concept jaarrekening 2024 en de concept begroting 2026 van gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) kenbaar te maken.

Kader

- De Begroting 2026 is gebaseerd op de kadernota die het Algemeen Bestuur op 21 november 2024 heeft vastgesteld met inachtneming van de ontvangen zienswijzen.
- Brief regietafel Noord Holland Noord d.d. 24 juli 2024 : indexatie kadernota voor de begroting 2026.
- Daarnaast zijn de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) en de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).

Argumenten per beslispunt

1. <u>geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de concept jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).</u>
   a. *Het rekeningresultaat in 2024 komt uit op € 40.815 positief.*
   Hiervan wordt € 6.940 toegevoegd aan de algemene reserve zodat deze de maximale stand bereikt. Het restant wordt bestemd in een nog in te stellen reserve 'Innovatie & Achterstanden".
   b. *Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing*
   Het RHCA kent 2 financiële risico's:
      - Minder opbrengst aanvullende diensten
      - Hogere energiekosten

   Het benodigd weerstandsvermogen is berekend op € 65.000. Het beschikbare weerstandsvermogen (€ 75.287) eind 2024 is toereikend om de aanwezige risico's af te kunnen dekken.
   c. *De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring bij de concept jaarrekening 2024 afgegeven.*
   In de jaarrekening 2024 is onder 3. Overige gegevens de controleverklaring opgenomen. Hierin worden geen bijzonderheden genoemd.
   d. *Normen en kengetallen*
   De door het BBV voorgeschreven kengetallen zijn opgenomen in de jaarrekening 2024 en geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

2. <u>geen zienswijze af te geven op de concept begroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).</u>
   a. *De begroting is opgesteld conform de uitgangspunten welke in de Kadernota 2026 zijn opgenomen*
   De toegepaste indexering in de begroting 2026 is volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen. Deze bedraagt 7,40%.
   b. *Besparingsmogelijkheden*
   De gemeente Dijk en Waard heeft bij de behandeling van de Kadernota 2026 de zienswijze afgegeven om een percentage van 5% als bezuinigingsdoel te stellen en de gevolgen daarvan te beschrijven in de begroting 2026. De ingediende zienswijzen van alle deelnemende gemeenten bij de Kadernota 2026 laten geen voorkeur zien voor één bezuinigingsscenario. Op basis van de stemverhoudingen in het bestuur gaat het dagelijks bestuur uit van een bezuiniging van 3%. Deze bezuiniging is verwerkt in de hoogte van de bijdrage per inwoner voor 2026.
   c. *Sluitend meerjarenperspectief*
   De programmabegroting 2026 van het RHCA vertoont een sluitend meerjarenperspectief 2026-2029.
   d. *Bijdrage 2026*
   De geraamde bijdrage 2026 bedraagt € 524.506. Dit is een stijging van € 31.755 ten opzichte van 2025. Deze stijging is enerzijds te verklaren door het toepassen van prijsindexatie en anderzijds door de groei van het aantal inwoners Dijk en Waard. Zonder de besparing van 3% zou de bijdrage € 540.841 zijn. De besparing bedraagt dus € 16.335.

Kanttekeningen en risico’s

Het Algemeen Bestuur beslist over de stukken met inachtneming van de ingediende zienswijzen in de eerstvolgende AB vergadering. Omdat de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar bestaat uit meerdere deelnemers kan het zijn dat verschillende zienswijzen worden ingebracht. Door de wijziging van de Wet Gemeenschappelijke Regeling per 1 juli 2024 is een extra processtap toegevoegd rondom de begrotingsbehandeling. Het DB van de GR-RHCA zal de raden voorafgaande aan de vaststelling van de begroting in het AB schriftelijk in kennis stellen van zijn oordeel over de zienswijzen en de conclusie die het daaraan verbindt. De zienswijzen worden eind juni aan de GR gezonden en de reactie van het DB daarop zal eerste of tweede week van juli naar de raden worden gezonden. Het AB staat gepland op 2 juli 2025. Dit betekent dat de raden zeer weinig tijd hebben om, indien dat wenselijk blijkt, de vertegenwoordiger in het AB mee te geven wat de raad wil dat de vertegenwoordiger doet. Zo is de extra processtap, die tot doel heeft de raad meer grip te geven op de GR, niet effectief.

Alternatieven

De raad heeft de mogelijkheid om zelf een alternatieve zienswijze te formuleren via een amendement. Dit wordt afgeraden omdat het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar haar begroting 2026 heeft opgesteld in lijn met de kadernota.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie plaatsgevonden.

Financiën

Jaarstukken

Het rekeningresultaat 2024 bedraagt € 40.815 positief. Hiervan wordt € 9.640 toegevoegd aan de algemene reserve waarmee deze de maximale stand van 2,5% van de lastenraming 2024 bereikt. Het dagelijks bestuur stelt voor om het restant te bestemmen in een bestemmingsreserve ‘Achterstand & Innovatie”.

Begroting

De geraamde bijdrage 2026 bedraagt € 524.506. Dit is een stijging van € 31.755 ten opzichte van 2025. Deze stijging is enerzijds te verklaren door het toepassen van prijsindexatie en anderzijds door de groei van het aantal inwoners Dijk en Waard. Zonder de besparing van 3% zou de bijdrage € 540.841 zijn. De besparing bedraagt dus € 16.335. Hierbij is getracht om de taken die het Regionaal Archief voor de gemeenten en inwoners uitvoert, zoveel mogelijk te ontzien. Het budget voor het scannen van archiefstukken is gehalveerd en er is na indexering een vermindering van het budget voor inhuur van derden doorgevoerd. Gestreefd wordt naar lagere energielasten en hogere eigen inkomsten. Eigen inkomsten komen voort uit opbrengsten depotgebruik door derden. De overeenkomsten betreffen voornamelijk lang lopende contracten, de kans dat een van de partijen de overeenkomst opzegt wordt laag ingeschat. Dit streven kan gezien worden als een inspanningsverplichting. In 2025 wordt een renovatie en verduurzaming van de klimaatinstallatie uitgevoerd, die zal leiden tot een lager energieverbruik De hierdoor verminderde energievraag en het gebruik van hernieuwbare energie (zonnepanelen, warmte-koude opslag) moet leiden tot lagere energiekosten. Omdat kantoren en depot niet geheel energieneutraal zullen worden, zal er ook energie ingekocht moeten blijven worden. Dat er een positief effect zal zijn van de verduurzaming op de energiekosten is evident, hoe dat effect zich vertaalt in de kosten is uiteraard afhankelijk van de ontwikkeling van de energiemarkt en het type energiecontract.

Communicatie

Over dit raadsbesluit vindt geen actieve communicatie plaats.

Uitvoering

De zienswijze van de raad van Dijk en Waard wordt middels het toesturen van het raadsbesluit kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.
Het dagelijks bestuur zal de zienswijze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur om de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 vast te stellen.
Vervolgens worden de stukken definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar naar verwachting op 2 juli 2025.
Voor 15 juli ontvangen de gemeenten een schriftelijke reactie op het verwerken van de zienswijzen van het dagelijks bestuur.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

1: Jaarrekening 2024 GR-RHCA incl. controleverklaring 2024
2: Programmabegroting GR-RHCA 2026

Bijlagen ter informatie

3: Aanbiedingsbrief GR-RHCA