Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0006114
Zaaknummer	Z24001086
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	10 juni 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	20 juni 2024
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Zienswijze Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 gemeenschappelijke regeling Westfries Archief (WFA)
Portefeuillehouder	burgemeester G.J. van den Hengel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor de Jaarrekening 2023 en de Begroting 2025 van het Westfries Archief (WFA). De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het WFA bedraagt vanaf 2025 voor Opmeer € 10.000.

Inleiding

Op 17 april 2024 heeft het Westfries Archief de jaarstukken 2023 en de concept begroting 2025 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van het Westfries Archief.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 van het Westfries Archief met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 10.000.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De jaarrekening 2023 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor het WFA in 2023 een positief resultaat (€ 73.018,-) en het weerstandsvermogen bleek voldoende.
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2025

De Kadernota van het Westfries Archief is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van WerkSaam. Uw raad heeft op 15 februari 2024 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2025 van het Westfries Archief. Hierbij werd een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het Westfries Archief van € 5.000 aangekondigd. Bij de begroting 2025 is dit gewijzigd naar een structurele verhoging voor Opmeer van € 10.000. Dit is voornamelijk het gevolg van een incidentele investering voor het personeel in 2025. Door natuurlijk verloop zullen de salariskosten na 2025 weer normaliseren en stabiliseren naar het huidige niveau.

2.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de begroting 2025 getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2025 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De begroting 2025 is sluitend en er is voldoende buffer voor risico's;
- De begroting sluit aan bij de kerntaken en missie en visie van de gemeenschappelijke regeling.

Kanttekeningen

1.1 Door landelijk probleem is de controleverklaring en het accountantsverslag later dan verwacht

De jaarrekening 2023 is gecontroleerd door de externe accountant, maar nog niet voorzien van een gewaarmerkte controleverklaring en accountantsverslag. Bij het Rijk was vertraging bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). De gemeenteraden kunnen op basis van de jaarstukken wel hun zienswijze kenbaar maken. De verwachting is dat de controleverklaring in de week van 6-10 mei toegezonden wordt. Deze wordt dan alsnog toegevoegd.

2.1.Structurele verhoging is € 5.000 hoger dan in de Kadernota 2025

Dit is een gevolg van:

-incidentele stijging salariskosten voor 2025;

-indexatie dienstverlening;

Beoogd maatschappelijk effect

Een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën, goede dienstverlening voor het beheren en ontsluiten van informatiebronnen en documentair erfgoed van de gemeenten in de regio.

Wettelijk kader

Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
Gemeenschappelijke Regeling Westfries Archief;
Archiefwet 1995;
Wet Open Overheid.

Participatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt het Westfries Archief hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2023 en begroting 2025 door het Algemeen Bestuur informeert het Westfries Archief de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarrekening 2023

Saldo jaarrekening is € 73.000 voordelig.
Het resultaat is opgebouwd uit € 31.000 voordelig verschil op de lasten en € 42.000 voordelig verschil op de baten.

Grootste verschillen:

- Lasten digitalisering € 32.000 nadelig
- Personeelslasten (saldo salarislasten/inhuur) € 38.000 voordelig
- Lasten educatie/voorlichting € 16.000 voordelig
- Baten bijdrage in exploitatielasten € 43.000 voordelig

Kanttekening:
De bestemmingsreserve digitalisering bedraagt per 31-12-2023 € 183.000. Deze reserve kan voor diverse zaken aangewend worden die reeds geruime tijd spelen. Deze reserve heeft het karakter van Algemene reserve. Er is nl. een grens gesteld aan de hoogte van de Algemene reserve (2,5% van totale lasten). Bij het Westfries Archief worden de overschotten van de jaarrekening gestort in de bestemmingsreserves die hierdoor tevens als een soort "buffer" worden gebruikt. Een gedeelte van het positieve resultaat en overschot jaarrekening 2023 (€ 13.000) wordt gestort in nieuwe bestemmingsreserve voor langdurige ziekte.

Resultaat
Voorgesteld wordt om van het voordelige resultaat ad € 73.000 om € 60.000 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Digitalisering en € 13.000 aan de Bestemmingsreserve voor Langdurige ziekte.

Begroting 2025
In de Kadernota 2025 werd uitgegaan van een totaal aan lasten voor begroting 2025 € 2.299.965.
In de voorliggende definitieve begroting 2025 bedraagt het totaal aan lasten **€ 2.427.210**. Dit is € 127.000 hoger. De oorzaak hiervan is verhoging van salarislasten met € 94.000 en hoger budget voor automatisering en digitalisering € 30.000 (hierbij is rekening gehouden met indexering budgetten).

Voor het project digitalisering zal in 2025 een onttrekking worden gedaan van € 100.000 aan de bestemmingsreserve Digitalisering waardoor deze per 31-12-2024 € 143.000 bedraagt.
De meerjarenraming is sluitend.

De gemeentelijke bijdrage voor 2025 voor het Westfries Archief zal in 2025 € 127.022 bedragen. In de Kadernota 2025 was dit € 5.000 lager.
De totale verhoging van de bijdrage aan het Westfries Archief wordt ten opzicht van de begroting 2024 € 10.000.

Indexatie
Het Westfries Archief volgt de uitgangspunten voor de indexatie van de FUGR (
Te hanteren in begroting 3,9 % voor loon- en prijsindex.
De loonindexatie is 4,0 %.
Prijsindexatie 3, 7 %
Gemiddeld 3, 9 %.

Een overzicht met bijdragen per gemeente en aantal inwoners is opgenomen. Voor Opmeer wordt de bijdrage voor 2025 € 127.022. Het aantal inwoners per 1 januari 2023 is 12.180. Dit is een bijdrage van € 10,43 per inwoner (was € 9,70 per inwoner).

Uitvoering
Het algemeen bestuur van het Westfries Archief behandelt de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 in de vergadering op 11 juli 2024.

Bijlagen
1. Jaarrekening 2023;
2. Conceptbegroting 2025;
3. Accountantsverslag Westfries Archief 2023;
4. Beoogde personeelsplanning Beleidsplan 2024-2027;
5. Brief aan het Westfries Archief met zienswijze gemeenteraad.

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelet op artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 mei 2024,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 10 juni 2024;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van het Westfries Archief;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 van het Westfries Archief met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 10.000.

Besloten in de raadsvergadering van 20 juni 2024.

G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier