Besluit raad

Nummer
C.12

Portefeuillehouder
A. van Dam

Contact en vragen via
Technischevragen@hollandskroon.nl

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
6 juni 2024	21 mei 2024

Onderwerp
Jaarstukken 2023 en programmabegroting 2025 Regionaal Historisch Archief Alkmaar (RHCA)

Kern van het voorstel
Jaarlijks worden de programmabegroting en de jaarstukken van het RHCA aan de aangesloten gemeenten toegestuurd. Voorafgaand aan de vaststelling van deze stukken in het Algemeen Bestuur, beoordelen de gemeenten deze stukken en dienen eventueel zienswijzen in. Voorgesteld wordt om een zienswijze in te dienen om conform de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen het negatieve resultaat op te vangen binnen de algemene reserve.

Voorgesteld besluit
Het college van burgemeester en wethouders besluit de gemeenteraad, via de Regionale Raadscommissie Noordkop, voor te stellen: een zienswijze in te dienen om, conform de financiële uitgangspunten, het negatieve jaarresultaat op te vangen binnen de algemene reserve en niet uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging.

De raad besluit: conform besloten
Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 6 juni 2024 Griffier Sjaak Vriend HK 10-06-2024 Voorzitter A. van Dam (Rian) 12-06-2024

Motivering per voorgesteld besluit
De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. **Jaarstukken 2023** De toevoeging van € 5.985 euro aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis. De Programmaverantwoording 2023 is nog niet voorzien van een controleverklaring van de accountant. De Rijksoverheid heeft het concept van het aangepaste BBV en BADO nog niet definitief kunnen vaststellen omdat de Algemene Rekenkamer nog geen akkoord heeft gegeven op de aanpassingen. Pas na de akkoordverklaring kan BBV en BADO vastgesteld worden, waarna de accountant een verklaring kan afgeven. Alhoewel er cijfermatig geen aanpassingen worden verwacht, moet er een voorbehoud gemaakt worden voor de inhoud. Die kan nog wijzigen als gevolg van de formaliteiten die nog afgerond moeten worden Het resultaat over 2023 is € 36.703 negatief. Het RHCA stelt voor om een bedrag van € 5.985 in de algemene reserve te storten, om zo tot de maximaal afgesproken omvang van de Algemene reserve te komen. Vervolgens wordt voorgesteld om het gecorrigeerde resultaat van € 42.647 aan de bestemmingsreserve duurzaamheid te onttrekken. Het is gebruikelijk dat het negatieve jaarrekeningresultaat wordt opgevangen binnen de algemene reserve. Deze is daar ook primair voor bedoeld. In de financiële uitgangspunten (FUGR) is dit ook zo vastgelegd en is ook een zuivere benadering.

In de aanbiedingsbrief valt te lezen dat ter dekking het tekort wordt opgevangen uit de bestemmingsreserve “Duurzaamheid en lastenstijging”. Deze reserve is daar echter niet voor bedoeld. Deze reserve is bedoeld om voorbereid te zijn op mogelijk aanzienlijke investeringen die noodzakelijk zijn in de huisvesting.

Programmabegroting 2025

De Programmabegroting 2025 is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2025 zijn opgenomen. Op de kadernota 2025 is geen zienswijze ingediend. De begroting 2025 laat slechts op enkele punten verschillen zien ten opzichte van eerdere begrotingen. Stijgende energieprijzen in combinatie met hoge inflatie is van invloed.
Op de begroting is de index van 3,90% toegepast conform FUGR. De gemeentelijke bijdrage is begroot op € 274.023. Dit is € 5,53 per inwoner.

Financiële gevolgen	
Kosten	Jaarrekening 2023: geen Begroting 2025: De bijdrage wordt verhoogd met € 11.061 (tov begroting 2024)
Dekking binnen begroting	Programma: Dienstverlening Cluster: Organisatie
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel: N.v.t.
Fiscale gevolgen	N.v.t.
Toelichting: De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden meegenomen in de begroting 2025.	

Communicatie
Na besluitvorming wordt het RHCA geïnformeerd over het door de raad genomen besluit.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2023 en begroting 2025 2. Programmaverantwoording RHCA 2023 3. Programmabegroting RHCA 2025

Digitaal ondertekend door Zynyo B.V.
Datum: 13-06-2024 13:32 CEST
Document ID:
4237b55d-5c91-4159-a891-38b450a411a0