



Aan de raden van de gemeenten Gouda, Krimpen aan den IJssel,
Krimpenerwaard, Zuidplas en Waddinxveen

Gouda, 28 augustus 2023

ons kenmerk: 23.021

uw kenmerk:

ontv.brf.

uw brief van:

datum ontv.brf.

behandeld door: Coretta Bakker-Wijbrans

telefoonnummer: 0182-589812

betreft: Begrotingswijziging 2023 – verzoek zienswijzen

Samenvatting

Woensdag 28 juni 2023 is de 1e managementrapportage 2023 vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur. In deze rapportage wordt een tekort verwacht voor het jaar 2023 van in totaal € 59.762,-. Conform besluitvorming in het AB wordt voor een deel dit tekort gedekt uit de egaliseriereserve en zullen voor het resterende tekort van € 50.000,- extra bijdragen aan de gemeenten in rekening gebracht moeten worden. Aangezien dit een begrotingswijziging impliceert, leggen wij dit schrijven voor aan uw raad, zodat u de mogelijkheid heeft desgewenst een zienswijze in te dienen.

Oorzaak

Conform de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) norm is de index voor 2023 vastgesteld op 3,3%. Deze index is toegepast op de bijdragen. De werkelijke prijsindexatie is in 2023 flink hoger gebleken. De nieuwe CAO SGO die dit voorjaar is vastgesteld, leidt bij het Streekarchief tot een gemiddelde cao-verhoging van ruim 9%. De prijsstijgingen van de materiële kosten zijn vaak meer dan 10%. Uitschieters van 14 á 15% zijn geen uitzondering. Het grote verschil tussen onze index en de werkelijke prijsindexatie heeft tot een fors tekort geleid in de begroting voor dit jaar.

Financieel gevolg

De prognose van 2023 is vooralsnog € 59.762 negatief. In de programmabegroting bedroeg het positieve resultaat € 7.723. Het verwachte resultaat is dus fors gedaald, waardoor aanvullende middelen nodig zijn om de begroting sluitend te krijgen. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 juni is besloten dat dit tekort gedeeltelijk gedekt wordt vanuit de egaliseriereserve en gedeeltelijk door extra bijdragen in rekening te zullen brengen bij de gemeenten.

Egalisatiereserve en weerstandsvermogen

Het Streekarchief wil het maximale doen om het geprognosticeerde tekort van bijna € 60.000 uit eigen middelen te dekken. Om die reden is besloten om een bedrag ad € 10.000 uit de egalisatiereserve te halen en in de exploitatie te brengen om een deel van het gat te dichten. Dit bedrag is gekozen, omdat bij deze uitname het liquiditeitsniveau van het Streekarchief het hele begrotingsjaar op voldoende niveau blijft.

Begin 2023 bedroeg de egalisatiereserve € 101.952,-. De eenmalige onttrekking in 2023 ter dekking van het tekort zal tot gevolg hebben dat de reserve maximaal tot € 91.952,- daalt.

Door de afname van de egalisatiereserve daalt ook het weerstandsvermogen van het Streekarchief. Conform de meest recente risicoanalyse (begin 2023) bedraagt het streefsaldo van het weerstandsvermogen € 180.000,-. De berekende weerstandscapaciteit daalt daarmee van 56,5% van het gewenste weerstandsvermogen naar 51,1%.

Een groter beslag op de reserve zou, hoewel nadrukkelijk afgewogen, naar ons oordeel leiden tot te grote risico's, bijvoorbeeld bij personeelsuitval, waarop nogmaals een beroep op deelnemers zou moeten gedaan gezien de bescheiden reservepositie van het Streekarchief. Dit achten wij onwenselijk.

Het weerstandsvermogen zal tijdelijk onder het gewenste niveau zitten. Het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) adviseert een zekerheidspercentage van 90%. De verwachting is echter dat dit op termijn weer kan worden hersteld. In de tussentijd blijft het Streekarchief de risico's en dekking zorgvuldig monitoren, zodat de deelnemers te allen tijde weten hoe de Gemeenschappelijke Regeling er voor staat.

Extra bijdragen 2023

Wat resteert is een tekort van € 50.000, waardoor het nodig is om extra bijdragen in rekening te brengen bij de gemeenten, waardoor ook dat deel van het indextekort gedicht wordt. De exploitatie sluit dan voor 2023 naar verwachting weer op nul. In de tabel op pagina 3 zijn de extra gevraagde bijdragen per gemeente weergegeven. Dit brengt dus een begrotingswijziging mee, die voorgelegd wordt aan de raden, om gelegenheid te bieden voor het indienen van zienswijzen.

Organisatie	Bijdragen 2023					
	Personeelskosten	Overige kosten (€)	Kosten e-depot (€)	Overige bijdragen (€)	Extra bijdragen (€)	Totale bijdragen (€)
Gouda	310.561	210.638	88.060	6.104	17.960	633.323
Krimpen aan den IJssel	123.229	20.114	23.676	7.500	4.939	179.458
Krimpenerwaard	239.056	128.495	61.630	3.600	12.665	445.446
Waddinxveen	131.281	33.812	27.155	1.104	5.689	199.040
Zuidplas	191.848	61.981	41.071	-	8.747	303.646
ODMH			1.840	750		2.590
RMH				3.000		3.000
Totaal baten en lasten	995.975	455.040	243.431	22.058	50.000	1.766.504

Deze tabel was in de 1^e managementrapportage 2023 opgenomen in bijlage 2.

Vervolgproces

De begrotingswijziging en eventuele zienswijzen van de deelnemende gemeenten zullen bij het Algemeen Bestuur van 28 november worden geagendeerd ter definitieve besluitvorming.

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks Bestuur,



T. van Vugt,
Voorzitter



C.A. Bakker-Wijbrans,
Secretaris