Gemeente WATERLAND

Monnickendam, 16 mei 2023

Nummer:	214-73
Portefeuillehouder:	Burgemeester M.C. van der Weele
Contact via:	Cluster Informatievoorziening
Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid:	art. 35 Wet gemeenschappelijke regelingen

Aan de Raad

Onderwerp: Zienswijze gewijzigde begroting 2023, Kadernota 2024-2027, Conceptbegroting 2024 Waterlands Archief (WA)

Voorstel

De zienswijze vast te stellen op:

1. de Gewijzigde begroting 2023;
2. de Kadernota 2024-2027;
3. de Conceptbegroting 2024.

Inleiding

Wij stellen jaarlijks een budget beschikbaar aan de Gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief (GR WA).

Het Waterlands Archief is een archiefdienst in de zin van de Archiefwet 1995. In die hoedanigheid beheert het WA de archieven van de aangesloten gemeenten. Daarnaast heeft het WA archieven van waterschappen, notarissen en van particuliere instellingen (kerken, bedrijven, verenigingen) en families en personen in bewaring. De hoofdtaak van het WA is gericht op het duurzaam behoud, de toegankelijkheid en het gebruik van de archieven en collecties, zodat de verantwoordingsfunctie van de archieven wordt gewaarborgd en de kennis van de cultuurhistorie van de regio toenemen en behouden blijft.

De GR WA stelt op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) jaarlijks een jaarrekening en een begroting op. De begroting geeft de financiële planning voor het komende boekjaar weer voor deze gemeenschappelijke regeling. De jaarrekening geeft een financieel beeld van de activiteiten en resultaten van het afgelopen jaar.

Op 1 mei 2023 ontvingen wij van het bestuur van het WA de jaarstukken 2022, de gewijzigde begroting 2023, de Kadernota 2024-2027 en de Conceptbegroting 2024. Op grond van de Wgr worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om, binnen acht weken nadat de jaarstukken en de begroting is toegezonden, hun zienswijze naar voren te brengen aan het bestuur van het WA. De zienswijzen van de gemeenteraden worden voorgelegd aan het bestuur WA en wegen mee bij de definitieve besluitvorming van het bestuur.

Kaders van de gemeenteraad
In de vastgestelde Nota Verbonden partijen 2019 zijn de kaders aangegeven waarbinnen invulling dient te worden gegeven aan de diverse gemeenschappelijke regelingen. Met betrekking tot de begrotingen is vermeld:

I. Alle conceptbegrotingen worden in de raad gebracht, waarbij de raad een zienswijze kan geven.
II. Ontwerp-jaarrekeningen die niet of marginaal afwijken worden in beginsel niet inhoudelijk behandeld.
III. De Kadernota en de jaarrekening van de GR VrZW en GR GGD worden wél in de raad behandeld.

Toelichting Jaarstukken 2022 inclusief controleverklaring van de accountant
De accountant heeft de jaarrekening 2022 positief beoordeeld. De jaarrekening 2022 is afgesloten met een positief saldo van €50.381,-.

In de GR Waterlands Archief is het volgende bepaald over de Algemene reserve:
Een batig saldo kan worden bestemd voor vorming van of toevoeging aan de reserve. De hoogte van deze reserve wordt bepaald door het bestuur. Voor zover een batig saldo niet wordt aangewend voor de reserve wordt het saldo naar rato van de jaarlijkse bijdrage uitgekeerd aan de gemeenten.
De algemene reserve wordt te laag verondersteld om onvoorziene omstandigheden te kunnen bekostigen (stand 31-12-2022: €11.912,-). Het voorstel is om deze aan te vullen met het positieve resultaat over 2022 van €50.381,-.
Voor het WA is nog geen maximale omvang van de Algemene reserve bepaald. Het bestuur van het WA maakt in 2023 nadere afspraken over de omvang van de Algemene reserve.

Toelichting Gewijzigde begroting 2023
De prognose van baten en lasten 2023 laat enkele verschuivingen zien ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023. Dit heeft geleid tot een gewijzigde begroting van baten en lasten. De specificatie geeft inzage in de wijzigingen. De belangrijkste zijn:

- onder personeelskosten zijn er lagere bruto salarissen vanwege nog niet ingevulde vacatures en tegelijkertijd zijn er meer personeelskosten derden;
- onder kapitaallasten zijn de kosten voor automatisering en inrichting toegenomen door investeringen in ICT en de studiezaal;
- onder specifieke kosten zijn er meer kosten voor digitalisering bouwvergunningen (hier tegenover staat een hogere onttrekking uit de reserve bouwvergunningen) en is een stelpost opgenomen voor een jaarlijkse tentoonstelling in de vernieuwde studiezaal;
- er zijn geen wijzigingen in de gemeentelijke bijdragen.

In onderstaand overzicht wordt de gewijzigde begroting 2023 op hoofdlijnen weergegeven en vergeleken met de vastgestelde begroting 2023:

	2022 realisatie	2023 begroting	2023 gewijzigde begroting
Personeelskosten	€ 1.016.726	€ 1.027.490	€ 989.388
Kapitaallasten	€ 69.669	€ 47.270	€ 69.000
Huisvestingskosten	€ 268.398	€ 282.570	€ 273.360
Administratiekosten	€ 47.809	€ 45.320	€ 46.050
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
Specifieke kosten	€ 191.248	€ 281.940	€ 341.670
Bestuurskosten	€ 62	€ 50	€ 100
Bureau- en algemene kosten	€ 31.980	€ 36.610	€ 33.330
Onvoorziene uitgaven	€ -	€ 8.470	€ 8.450
Totaal kosten	€ 1.625.892	€ 1.729.720	€ 1.761.348
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.463.989	€ 1.446.243	€ 1.446.242
Gem.bijdr. digitalisering bouwv.	€ 149.506	€ 129.043	€ 38.389
Leges	€ -	€ -	€ -
Renten	€ 8.070	€ 8.780	€ 10.170
Specifieke inkomsten	€ 102.509	€ 87.120	€ 99.100
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 5.032	€ 1.850	€ 3.700
Totaal baten	€ 1.729.106	€ 1.673.040	€ 1.597.610
Dotatie/onttrekking reserves	€ (52.833)	€ 61.910	€ 187.865
Resultaat	€ 50.381	€ 5.230	€ 24.127

Toelichting Kadernota 2024-2027

De Kadernota geeft inzicht in de te verwachten ontwikkelingen:

- de traditionele studiezaal wordt geschikt gemaakt als ontmoetingspunt voor bezoekers;
- de website (digitale studiezaal), waterlandopkaart.nl en social media worden verder ontwikkeld;
- digitaliseren en toegankelijk maken van de bouwarchieven van alle aangesloten gemeenten;
- E-depot(diensten) worden gekoppeld aan bestaande en nieuwe applicaties van de gemeenten;
- advies en (scherper) toezicht bij het inrichten van archivering aan het begin van een proces;
- één keer per twee jaar uitvoeren van een KPI-inspectie of een voortgangsgesprek voeren;
- ontwikkelen tot een centraal coördinatiepunt voor de historische verenigingen;
- invoering werken met project- en programmamanagement.

Toelichting Concept-begroting 2024

Bijgevoegd treft u de ontwerpbegroting 2024 van het WA aan. De begroting 2024 is gebaseerd op het Uitvoeringsplan 2022-2025, de Kadernota 2024 en de gewijzigde begroting 2023.

In onderstaand overzicht wordt de begroting van 2024 op hoofdlijnen weergegeven en vergeleken met de gewijzigde begroting 2023. De uitgaven van het WA bestaan voor het grootste deel uit personeels-kosten en huisvestingskosten:

Inkomsten	**Concept-begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2023**	**Verschil**
Gemeentelijke bijdragen	€1.510.560,-	€1.446.240,-	€64.320,-
Totale inkomsten	€1.645.590,-	€1.559.210,-	€86.380,-
Uitgaven	**Concept-begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2023**	**Verschil**
Personeelskosten	€ 1.054.730,-	€ 989.390,-	€65.340,-
Huisvestingskosten	€ 285.700,-	€ 273.360,-	€12.340,-
Totale uitgaven	€ 1.645.590, -	€ 1.535.100,-	€110.490,-

Argumenten

1.1 De begroting is een voortzetting van bestaand beleid

De begroting 2024 is een voorzetting van bestaand beleid. Het WA voert de bestaande programma's uit, conform het vastgestelde Uitvoeringsplan 2022-2025. De focus ligt hierbij vooral op het e-depot en de uitbreiding en verbetering van de digitale dienstverlening.

1.2 Het Waterlands Archief heeft te maken met uitbreiding van wettelijke taken.

Het WA heeft nieuwe wettelijke taken gekregen, namelijk het beheer van digitale archieven.
De benodigde voorzieningen zijn een e-depotapplicatie en andere software voor ontvangst, opname, beheer en inzage van digitaal archief. Digitaal archief moet, net als papieren archief, in 'goede, geordende en toegankelijke staat' worden aangeleverd en vervolgens minstens honderd jaar raadpleegbaar blijven. Daarvoor zijn naast software ook controle- en beheer-functies nodig.

Kanttekeningen

1.1 De jaarrekening wordt niet inhoudelijk behandeld in dit voorstel

In de kaders van de vastgestelde nota verbonden partijen is afgesproken dat jaarrekeningen (m.u.v. GGD en VrZW) die niet of marginaal afwijken niet inhoudelijk worden behandeld in de raad.
De jaarrekening wijkt niet dan wel marginaal af van de daarbij behorende begroting en is dan ook niet meegenomen in dit voorstel. In de voorgestelde reactiebrief wordt de jaarrekening voor kennisgeving aangenomen.

1.2 De Kadernota 2024-2027 wordt niet inhoudelijk behandeld in dit voorstel

De inhoud van de Kadernota wordt vastgesteld door het bestuur WA en wordt ter informatie aan uw raad voorgelegd.

1.3 Het bestuur van de GR WA beslist over de ontwerpbegroting 2024

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld zienswijzen naar voren te brengen op de ontwerp-begroting. Alle zienswijzen van de deelnemers worden besproken in de bestuursvergadering van het WA. De zienswijzen wegen mee bij de definitieve besluitvorming van het bestuur WA. Het bestuur WA stelt uiteindelijk de begroting van de GR WA vast.

Financiële toelichting

1.1 De jaarlijkse bijdrage is gebaseerd op een vaste berekeningswijze

De gezamenlijke gemeentelijke bijdrage in 2024 zijn € 1.510.560, - (2023 € 1.446.240,-).
Wij hebben in onze begroting de volgende financiële bedragen gereserveerd voor de periode 2024 - 2027:

Jaar	Begroot Waterland	Begroot WA	Afwijking
2024	€ 193.929,-	€ 166.070,-	€ 27.859,-
2025	€ 163.791,-	€ 203.430,-	- € 39.639,-
2026	€ 163.627,-	€ 170.143,-	- € 6.516,-
2027	€ 163.627,-	€ 173.783,-	- €10.156,-

De systematiek van de (totale) gemeentelijke bijdragen is dat deze jaarlijks stijgen aan de hand van een vaste methode van berekening op basis de cijfers van het CPB (december 2019). Vervolgens wordt dit bedrag teruggerekend naar de gemeenten volgens een verdeelsleutel gebaseerd op aantal meters (stand 01-01-2023) en inwoners (stand 01-01-2024). De gewijzigde bedragen worden opgenomen in de begroting 2024.

Communicatie

Nadat uw gemeenteraad de zienswijze heeft bepaald wordt het bestuur van het WA daarvan in kennis gesteld middels bijgaande zienswijzebrief, zodat de reactie bij de besluitvorming over de jaarrekening en ontwerpbegroting in het bestuur van het WA kan worden meegewogen.

Burgemeester en wethouders,

drs. E.G.H. Dijk MPM
gemeentesecretaris/algemeen directeur

drs. M.C. van der Weele
burgemeester

Bijlage(n):
1. Concept-raadsbesluit
2. Zienswijzebrief
3. Aanbiedingsbrief Waterlands Archief
4. Concept-begroting 2024 Waterlands Archief
5. Jaarstukken 2022 Waterlands Archief
6. Kadernota 2024-2027 Waterlands Archief
7. Gewijzigde begroting 2023 Waterlands Archief