



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

Gouda, 15 april 2020

ons kenmerk:	20.007	uw kenmerk:	ontv.brf.
behandeld door:	S.M.J. Janzing	uw brief van:	datum ontv.brf.
telefoonnummer:	0182-589810		
betreft:	Jaarstukken 2019 en Begroting 2021 SAMH		

Bijgesloten treft u de jaarstukken 2019, de bijbehorende goedkeurende accountantsverklaring en de ontwerp-programmabegroting 2021 van het Streekarchief Midden-Holland (SAMH) aan.

Terugblik (jaarverslag)

Het Streekarchief Midden – Holland heeft een succesvol jaar achter de rug. De successen maken we inzichtelijk in een aparte bijlage (highlights) én in een nog uit te brengen publieksbrochure in juni van dit jaar. Deze publieksbrochure ontvangt u separaat. Wij vinden het belangrijk dat u, gemeenten én het publiek, in een oogopslag een beeld krijgt wat het Streekarchief voor de samenleving en gemeenten doet.

We sloten het jaar helaas af met een negatief saldo van € 28.406,-. Dit is het bedrag van de egaliseringsreserve welke hiermee is uitgeput. In deze brief wordt aangegeven welke maatregelen het bestuur neemt om deze reserve aan te vullen. De accountant heeft een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening afgegeven. Daarbij heeft hij gewezen op een kleine onvolkomenheid in het rechtmatigheidsproces die echter geen invloed heeft gehad op de reikwijdte van de positieve controleverklaring van de accountant. In de jaarrekening is in paragraaf 3.6.6. op pagina 50 een overzicht opgenomen van de incidentele baten en lasten. De provincie vroeg daarom in haar brief van 14 oktober over het toezichtsregime.

Begroting:

De ontwerp-programmabegroting 2021 is tot stand gebracht met ondersteuning vanuit de ODMH. Per 1 januari is bij de ODMH het financieel beheer van het Streekarchief ondergebracht. De ODMH heeft in opdracht van de directeur en het DB een grondige analyse gemaakt van de kosten en de baten in de afgelopen 5 jaar. Uit die analyse is gebleken dat de personele kosten afgelopen jaren structureel te laag zijn ingeboekt in de begroting. Dit verklaart de negatief sluitende jaarrekeningen en het verdampte weerstandsvermogen. Uit de analyse is gebleken dat sprake is van een sobere en doelmatige kostenstructuur, die geen ruimte biedt voor kostenreductie in de SAMH-bedrijfsvoering. In aanvulling op deze analyse is in afgelopen maanden een takendiscussie gevoerd. Het volledige takenpakket van het Streekarchief is op basis van de Producten en Dienstencatalogus (PDC) doorgelicht op wat in het basispakket hoort en wat maatwerk is. Het model van de begroting is ook gebaseerd op deze PDC. Vast is komen te staan dat deze takendiscussie beperkt bijdraagt aan het financieel in balans brengen van de begroting. Bij gevolg is het nodig de bijdragen van de deelnemende gemeenten op het niveau van de

noodzakelijke kosten te brengen. Hiertoe dient de deelnemersbijdrage met 5% te worden verhoogd naast de geldende indexering van 3,13%. Dit moet de financiële balans bij het SAMH duurzaam herstellen, en enige ruimte bieden om het weerstandsvermogen vanuit de exploitatie weer te gaan opbouwen. Hiermee wordt ook invulling gegeven aan de zorgen vanuit gemeenteraden en de provinciale toezichthouder in deze.

Weerstandsvermogen:

Uitgangspunt is dat de basis voor een goede bedrijfsvoering een gezonde exploitatie is. Die bereiken we nu. Het weerstandsvermogen dient derhalve niet te groot te zijn, zoals is uitgedrukt in de nieuwe Nota Reserves en Voorzieningen, die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 april. Niet oppotten, wél een goede balans tussen de risico's en het weerstandsvermogen. 2020 geldt als jaar om de risico's te monitoren om zonodig in 2021 met een onderbouwd voorstel te komen voor een eventueel snellere opbouw van het weerstandsvermogen.

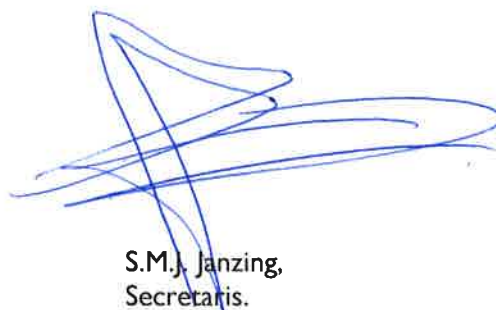
Ook voor het lopende begrotingsjaar 2020 voorziet het Streekarchief op basis van de inzichten uit de uitgevoerde financiële analyse een tekort, als gevolg van de structureel te laag ingeboekte personele kosten. Wij verwachten daarvoor, met als basis de eerste interne managementrapportage, een begrotingswijziging naar uw raad toe te sturen, na besluitvorming in het Algemeen Bestuur van juli. Ook deze zal uitgaan van 5% verhoging van de deelnemersbijdrage.

Hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur,



T. van Vugt,
Voorzitter



S.M.J. Janzing,
Secretaris.

Bijlagen:

Jaarrekening 2019

Highlights 2019

Accountantsverklaring 2019

ontwerp-programmabegroting Streekarchief Midden-Holland 2021