

Bijlage:**Antwoord zienswijzen Jaarstukken 2016 en Programmabegroting 2018
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar**

Van	: Algemeen Bestuur RHCA
Aan	: Raden van de aangesloten gemeenten
Datum	: 6 juli 2017
Betreft	: Reactie op zienswijzen

Hieronder zijn de zienswijzen opgenomen van de deelnemende gemeenten, voorzien van een reactie zoals besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 6 juli 2017.

Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk

Van deze gemeenten zijn positieve zienswijzen ontvangen, verder geen opmerkingen.

Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel:

De vier noordelijke gemeenten (Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen) hebben in de Regioraad Noord-Holland Noord (RNN) een gezamenlijk standpunt ingenomen, en op basis daarvan de zienswijzen ingediend. Hieronder worden de antwoorden na de ingediende punten opgenomen.

- 1) In te stemmen met de jaarstukken 2016 onder uiting van de volgende zienswijzen:
- a. De berekening van het EMU saldo ontbreekt in de jaarrekening. Verzocht wordt om deze met ingang van de jaarstukken 2017 op te nemen.

Antwoord: Op p.21 van de jaarstukken staat deze berekening uitgeschreven.

- b. De GR voert zowel wettelijke als niet-wettelijke taken uit. De jaarstukken geven geen inzicht de besteding van gelden voor deze afzonderlijke taken. Verzocht wordt om met ingang van de jaarstukken 2017 deze splitsing wel op te nemen.

Antwoord: De GR zal in het jaarverslag 2017 nader ingaan op het onderscheid tussen wettelijke en niet-wettelijke taken.

- c. Een investeringsoverzicht ontbreekt als bijlage in de jaarrekening. Verzocht wordt om met ingang van de jaarstukken 2017 dit overzicht toe te voegen.

Antwoord: In de paragraaf kapitaalgoederen is de enige investering voor 2016 genoemd: "In 2016 is voor € 21.425 geïnvesteerd in archiefkasten in het depotgebouw."

- d. Aan het RHCA een nadere toelichting vragen op de verplichte financiële kengetallen in de jaarrekening.

Antwoord: Op p.21 van de jaarstukken is een toelichting gegeven.

- 2) In te stemmen met de programmabegroting 2018 onder uiting van de volgende zienswijzen:
- a. De GR voert zowel wettelijke als niet-wettelijke taken uit. De begroting geeft geen inzicht welke gelden zijn begroot voor uitvoering van de afzonderlijke taken. Verzocht wordt om met ingang van de begroting 2019 deze splitsing wel op te nemen.

Antwoord: Zie antwoord bij 1.b hierboven.

- b. Het vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven renteschema is niet in de programmabegroting opgenomen. Verzocht wordt om dit met ingang van de begroting 2019 wel op te nemen.

Antwoord: De betaalde rente op de langlopende lening in 2016 bedraagt € 2.225. Dit daalt in 2017 tot ongeveer € 200 en in 2018 tot € 50. Rentebaten zijn er ook niet of nauwelijks. We zullen dit in een schema opnemen.

3) Aan het RHCA een nadere toelichting vragen op de post "Overhead".

Antwoord: Volgens de gewijzigde verslaggevingsvoorschriften van het BBV dient in de begroting apart inzicht gegeven te worden in de omvang van de overhead. De definitie die het BBV hierbij voor de overhead heeft geformuleerd is door de GR gehanteerd bij het opstellen van de begroting. Na afloop van het jaar zal de overhead ook in de jaarstukken opgenomen worden en betrokken worden in de controle door de accountant.

Bergen, Castricum en Heiloo

Deze gemeenten stemmen in met de jaarstukken 2016 en de Programmabegroting 2018 en dienen een positievezienswijze in met in achtneming van onderstaande opmerkingen:

- in de jaarrekening 2017 een overzicht op te nemen van de in de begroting 2017 benoemde risico's en daarbij aan te geven of en zo ja in welke mate deze zich hebben voor gedaan.

Antwoord: In de programmaverantwoording over 2017 zal aandacht besteed worden aan de opvolging van benoemde risico's.

- de programmabegroting 2018 aan te vullen met een tabel met een meerjarig overzicht 'stand reserves met begrote onttrekkingen en dotaties'.

Antwoord: Met ingang van de programmabegroting 2019 zal dit overzicht in de begroting opgenomen worden. Voor nu volstaan we met het opnemen van het onderstaande overzicht in deze reactie op de zienswijzen:

Stand reserves met begrote onttrekkingen en dotaties

<u>Algemene Reserve</u>	
stand 31-12-2016 na verwerking resultaat	€ 15.803
saldo begroting 2017	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2017	€ 15.803
saldo begroting 2018	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2018	€ 15.803
saldo begroting 2019 *1)	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2019	€ 15.803
saldo begroting 2020	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2020	€ 15.803

*1) In de meerjarenbegroting is een saldo opgenomen voor 2019 e.v..

De verwachting echter dat de begroting in 2018 alsnog sluitend wordt gepresenteerd door het opnemen van extra baten dan wel lagere lasten.

<u>Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg</u>	
stand 31-12-2016	€ 98.068
onttrekking 2017	€ 16.344
stand 31-12-2017	€ 81.724
onttrekking 2018	€ 16.344
stand 31-12-2018	€ 65.380
onttrekking 2019	€ 16.344
stand 31-12-2019	€ 49.036
onttrekking 2020	€ 16.344
stand 31-12-2020	€ 32.692

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van afschrijvingslasten op activa die zijn aangeschaft bij de verhuizing naar het huidige pand.

In de loop van de jaren wordt deze bestemmingsreserve ten gunste van de exploitatie gebracht.