

Raadsvergadering : 26 mei 2020**Onderwerp : Jaarstukken 2019 en de ontwerp-programmabegroting 2021 van het Streekarchief Midden-Holland****Datum : 28 april 2020**

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld om kennis te nemen van de jaarstukken 2019 en de ontwerp-programmabegroting 2021 van het Streekarchief Midden-Holland (SAMH). De raad stelt een zienswijze vast met betrekking tot de jaarstukken 2019, begroting 2021 en de toekomstbestendigheid van het SAMH.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

- 1.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland
- 1.2 De volgende opmerking met betrekking tot de jaarstukken 2019 van het Streekarchief Midden-Holland in te dienen:
De raad is het niet eens met het verwerken van de hogere gemeentelijke bijdrage in de jaarrekening 2019 van SAMH van € 45.933 zonder dat hierover vooraf besluitvorming heeft plaatsgevonden. Een dergelijke verhoging had via een tussentijdse rapportage en begrotingswijziging in 2019 moeten plaatsvinden. Voor een verhoging van de gemeentelijke bijdrage had bovendien een zienswijze procedure gevoerd moeten worden. Zonder een dergelijke besluit had het volledige negatieve saldo van € 74.339 gepresenteerd moeten worden. Daarnaast is de aanpassing van de begroting 2019 pas in maart 2020 vastgesteld. Dit is in strijd met artikel 192 van de Gemeentewet. Tevens is door de accountant een begrotingsonrechtmatigheid geconstateerd van € 126.000. Op basis van bovenstaande bevindingen is de raad van Krimpenerwaard van mening dat het financieel beheer bij SAMH onvoldoende is en dat dit verbeterd moet worden.
2. Niet in te stemmen met de ontwerp-programmabegroting 2021-2024 van de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland en als zienswijze in te dienen;
De onderbouwing om met ingang van 2021 een structurele verhoging van 5% te rechtvaardigen is onvoldoende. De huidige 'producten en diensten catalogus' (PDC) voorziet niet in de mogelijkheid om de kosten en het volume van diensten en producten te koppelen aan de jaarrekening en de begroting. De onderbouwing van de omvang van de deelnemersbijdrage is daarmee incompleet. De gemeente Krimpenerwaard is van mening dat, tot op het moment dat de PDC voldoende onderbouwing geeft aan een begroting, niet tot een structurele verhoging van 5% kan worden overgegaan.
3. Met betrekking tot de toekomstbestendigheid van SAMH als zienswijze in te dienen om het bestuur van SAMH op te roepen na te denken en in 2020 met voorstellen te komen over de toekomst van SAMH en een structureel financiële gezonde bedrijfsvoering.

Inleiding

De gemeente Krimpenerwaard neemt samen met de gemeenten Gouda, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen en Zuidplas deel aan de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland dat een deel van de wettelijke taken van de Archiefwet uitvoert, zoals:

- Het beheren van de overgedragen archieven en deze ter beschikking te stellen aan de samenleving.
- Toezicht uitvoeren op de nog niet overgedragen gemeentelijke archieven.
- Het instandhouden van de gemeenschappelijke archiefbewaarplaats.

Het Algemeen Bestuur (AB) stelt jaarlijks een begroting en een jaarrekening vast. Voor het vaststellen van de begroting hebben de deelnemers de gelegenheid om hun zienswijze aan het bestuur kenbaar te maken. De gemeenteraad dient als bevoegd orgaan hierover een besluit te nemen.

Beoogd effect

De raad heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2019 en de ontwerp-programmabegroting 2021 van het Streekarchief Midden-Holland en dient een zienswijze in.

Argumenten

1.1 Jaarstukken 2019 laten een negatief resultaat zien.

De jaarrekening 2019 sluit met een negatief saldo van € 28.406. Daarnaast zijn de totale gemeentelijke bijdragen **€ 45.933** hoger dan begroot. Per saldo is derhalve het negatieve saldo over 2019 van het Streekarchief € 74.339. In de begroting 2019 was uitgegaan van een positief resultaat van € 12.170. Het nadelig verschil ten opzichte van de begroting 2019 is derhalve € 86.509. Door de verhoging van de gemeentelijke bijdrage al in de jaarstukken 2019 te verwerken schetst SAMH een positiever beeld. De bijdrage van Krimpenerwaard over 2019 komt hiermee op € 336.614.

Derhalve een stijging van **€ 13.547**. Dit bedrag zal na de vaststelling van de jaarrekening 2019 nabetaald moeten worden aangezien de begrote bijdrage ad. € 323.067 als voorschot betaald is.

2.1 Ontwerp-programmabegroting 2021 is sluitend.

Inclusief deze verhoging van 5% is in de begroting 2021 een bijdrage voor Krimpenerwaard voor 2021 opgenomen van **€ 350.280**. Ten opzichte van 2019 (€ 325.101) is dit een stijging van **€ 25.179**. (7,74%) en is aanzienlijk hoger dan de toegestane stijging voor loon- en prijsstijgingen zoals vastgesteld in Hollands Midden van gemiddeld 3,13%.

2.2. De structurele verhoging van 5% is onvoldoende gemotiveerd.

Als argument om de gemeentelijke bijdrage structureel met 5% meer dan de toegestane indexering te verhogen wordt door het SAMH aangegeven dat de personele kosten afgelopen jaren structureel te laag zijn ingeboekt. Omdat er sprake is van een sobere en doelmatige kostenstructuur is het SAMH van mening dat er geen ruimte is voor kostenreductie. Daarnaast heeft de takendiscussie vrijwel niet bijgedragen aan het op orde brengen van de financiële situatie. SAMH heeft recent een Producten en Diensten Catalogus (PDC) opgesteld en bijgewerkt. Deze PDC geeft onvoldoende mogelijkheden om de kosten en het volume van diensten en producten te koppelen aan de jaarrekening en de begroting.

Bovenstaande geeft onvoldoende motivatie om de gemeentelijke bijdrage structureel met 5% extra te verhogen.

3.1 Het streekarchief heeft geen toereikend weerstandsvermogen.

Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 180.000,00. Echter er is slechts € 3.410,00 beschikbaar. Bekend is dat Krimpenerwaard circa 26% bijdraagt aan het SAMH. Bij de risico-inventarisatie voor de gemeentebegroting 2021 moet rekening gehouden worden met een risico van € 45.000,00 wegens het ontbreken van voldoende weerstandsvermogen.

Kanttekeningen

1.1 De Jaarstukken 2019 laten een extra financiële last zien.

Door de hogere lasten niet d.m.v de tussenrapportage maar pas bij de jaarrekening te presenteren worden het college en de raad te laat geconfronteerd met een extra financiële last.

1.2 De verwachting is dat ook voor 2020 de gemeentelijke bijdrage hoger is dan geraamd.

In relatie tot de begroting 2021 is de verwachting dat ook voor 2020 de gemeentelijk bijdrage verhoogd moet worden met 5%. Voor de bijdrage van Krimpenerwaard betekent dit een verhoging van ongeveer € 16.000. Dit zal in de tweede tussenrapportage 2020 meegenomen worden.

1.3 Het weerstandsvermogen in de Ontwerp-programmabegroting 2021 is ontoereikend

In de begroting 2021 zijn de risico's door Streekarchief Midden Holland op € 200.000 bepaald. Rekening houdend met een zekerheidspercentage van 90% is een weerstandvermogen nodig van € 180.000. Het weerstandsvermogen (algemene reserve) bedraagt in 2021 € 3.400 en wordt jaarlijks met ongeveer € 3.000 verhoogd.

Financiën

De nabetaling van de bijdrage over 2019 ad. € 13.547 wordt verwerkt in de Tweede tussenrapportage 2020.

De gemeentelijke bijdrage voor 2021 bedraagt € 350.280. De onderlinge verdeling van de bijdrage van de gemeenten is gebaseerd op het aantal inwoners per 1-1-2020 (€ 56.319) en op het in gebruik zijnde aantal strekkende meters archief (€ 210.788.) In dit bedrag is voor 2021 een nog geen rekening gehouden met de meerkosten voor de werkzaamheden t.b.v. de Historische Ontmoetingspunten (HOP's) in de Krimpenerwaard.

Juridische zaken

N.v.t.

Participatie en extern overleg

Vertegenwoordigers gemeente zijn in voortraject geïnformeerd

Vervoltraject en uitvoering

Op 15 april 2020 zijn de stukken ontvangen. Op grond van artikel 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (WGR) kunnen deelnemende gemeenten in een periode van acht weken hun zienswijze naar voren brengen. Behandeling proces zienswijze staat geagendeerd voor raadvergadering van 26 mei 2020.

De vaststelling van de programmabegroting Streekarchief 2021 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 2 juli 2020.

Bijlagen

- De jaarstukken 2019 Streekarchief Midden-Holland (doc. nr:20-0010749)
- De ontwerp-programmabegroting 2020 Streekarchief Midden-Holland (doc.nr:20-0010750)
- De zienswijze op de ontwerp-programmabegroting 2020 Streekarchief Midden-Holland. (doc.nr:20-0009308)

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris (wnd.),

de burgemeester,

J. Hennip

mr. R.S. Cazemier

RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 april 2020 inzake de ontwerp-programmabegroting 2021 van het Streekarchief Midden-Holland,

gelet op artikel 35, eerst lid, van de Wet Gemeenschappelijk Regelingen.(WGR)

Besluit:

- 1.1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 van de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland.
- 1.2 De volgende opmerking met betrekking tot de jaarstukken 2019 van het Streekarchief Midden-Holland in te dienen:
De raad is het niet eens met het verwerken van de hogere gemeentelijke bijdrage in de jaarrekening 2019 van SAMH van € 45.933 zonder dat hierover vooraf besluitvorming heeft plaatsgevonden. Een dergelijke verhoging had via een tussentijdse rapportage en begrotingswijziging in 2019 moeten plaatsvinden. Voor een verhoging van de gemeentelijke bijdrage had bovendien een zienswijze procedure gevoerd moeten worden. Zonder een dergelijke besluit had het volledige negatieve saldo van € 74.339 gepresenteerd moeten worden. Daarnaast is de aanpassing van de begroting 2019 pas in maart 2020 vastgesteld. Dit is in strijd met artikel 192 van de Gemeentewet. Tevens is door de accountant een begrotingsonrechtmatigheid geconstateerd van € 126.000. Op basis van bovenstaande bevindingen is de raad van Krimpenerwaard van mening dat het financieel beheer bij SAMH onvoldoende is en dat dit verbeterd moet worden.
2. Niet in te stemmen met de ontwerpprogrammabegroting 2021-2024 van de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland en als zienswijze in te dienen;
De onderbouwing om met ingang van 2021 een structurele verhoging van 5% te rechtvaardigen is onvoldoende. De huidige 'producten en diensten catalogus' (PDC) voorziet niet in de mogelijkheid om de kosten en het volume van diensten en producten te koppelen aan de jaarrekening en de begroting. De onderbouwing van de omvang van de deelnemersbijdrage is daarmee incompleet. De gemeente Krimpenerwaard is van mening dat, tot op het moment dat de PDC voldoende onderbouwing geeft aan een begroting, niet tot een structurele verhoging van 5% kan worden overgegaan.
3. Met betrekking tot de toekomstbestendigheid van SAMH als zienswijze in te dienen om het bestuur van SAMH op te roepen na te denken en in 2020 met voorstellen te komen over de toekomst van SAMH en een structureel financiële gezonde bedrijfsvoering.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 26 mei 2020.

de griffier,

de voorzitter,

dr. M-L van Muijen

mr. R.S. Cazemier