

ADVIES

Nummer

Contact en vragen via

Portefeuillehouder(s):

1. **Mevr. M. van Kampen**
2. Dhr. M. Duijnker
3. ...
4. ...

Sydneij van den Berg – Gemeente Schagen
Sydneij.vandenBerg@schagen.nl
 Tel: 06-18296251

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
6 juni 2019	Den Helder: Hollands Kroon: Schagen: Texel:

Onderwerp
Begroting 2020 en jaarrekening 2018 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA).

Voorgesteld advies
1) In te stemmen met de jaarrekening 2018. 2) Ten aanzien van de resultaatbestemming: a. In te stemmen het toevoegen van € 5.387,- aan de Algemene reserve b. Niet in te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten". c. Het restant (€ 117.647,-) extra toe te voegen aan de Algemene reserve. De leden b.c. zijn geamendeerd en komen te vervallen 3) In te stemmen met de programmabegroting 2020.

Wettelijke grondslag
- Wet gemeenschappelijke regelingen - Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR)

Kern van de zaak
Jaarlijks worden de programmabegroting en de jaarstukken van het RHCA aan de aangesloten gemeenten toegestuurd. Voorafgaand aan de vaststelling van deze stukken in het Algemeen Bestuur, beoordelen de gemeenten deze stukken en dienen eventueel zienswijzen in.

Openbaarheid documenten
☒ Openbaar ☐ Het voorstel bevat niet-openbare documenten

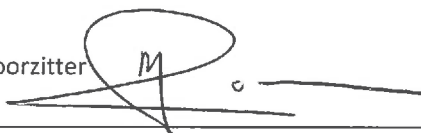
Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:

Vastgesteld in de vergadering van


Griffier

Voorzitter 

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies

Jaarlijks worden de programmabegroting en de jaarstukken van het RHCA aan de aangesloten gemeenten toegestuurd. De raden kunnen zienswijzen op deze stukken indienen. Een zienswijze wordt door het Algemeen Bestuur (AB) van de GR-RHCA meegenomen in de besluitvorming. Het AB is overigens niet verplicht deze zienswijze over te nemen. Wel kunnen de deelnemende gemeentes bij het niet opvolgen van de zienswijze bezwaar indienen bij Gedeputeerde Staten.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

1. Door behandeling van de voorliggende stukken en het indienen van gezamenlijke zienswijzen door de 4 Noordkopgemeenten wordt beoogd om aan de uitkomst van de behandeling in de afzonderlijke gemeenteraden meer gewicht toe te kennen.
2. Met het instemmen met de jaarstukken 2018 geeft de raad aan het eens te zijn met de verantwoording van het RHCA over het boekjaar 2018.
3. Met het instemmen met de programmabegroting 2020 wordt de basis gelegd voor de financiële middelen die het RHCA ter beschikking heeft en de taken die daarbij worden uitgevoerd.

Motivering per voorgesteld advies

- 2) Het opnemen van een deel van het positief resultaat 2018 in een in te stellen bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten" wordt niet onderschreven. Het RHCA geeft aan dat deze bestemmingsreserve alleen wordt gebruikt als de betreffende inkomsten dalen. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is echter opgenomen dat de gemeenschappelijke regeling de Algemene reserve dient te gebruiken voor het afdekken van nadelen in de bedrijfsvoering. Conform artikel 3.5 van de FUGR dient het bedrag - boven het vastgestelde maximum van de Algemene reserve - terug te vloeien naar de deelnemende gemeenten. Tegelijkertijd biedt de FUGR ook de mogelijkheid om gemotiveerd af te wijken van de gestelde 2,5%. Het ligt daarom voor de hand extra toe te voegen aan de Algemene reserve.
- 3) De programmabegroting 2020 is gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording en op het (gecontinueerde) Beleidsplan 2019-2022. De toegepaste indexering is conform de nieuwe "Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen" die per 1 januari 2019 in werking is getreden. Zowel inhoudelijk als financieel geeft de programmabegroting 2020 geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

Jaarrekening 2018

- 4) Het resultaat voor 2018 komt uit op € 123.034,- positief waarin rekening is gehouden met een begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve "Huisvesting Bergerweg". Het RHCA geeft aan dat het positieve resultaat als voornaamste oorzaken heeft hogere opbrengsten van verhuurde opslagcapaciteit en een positieve afrekening van energielasten van het depotgebouw. Tegelijkertijd geeft de RHCA aan dat er ook licht hogere lasten zijn geweest van de implementatie van het e-depot maar dat er geen noodzaak was de (bij de jaarrekening 2017) ingestelde bestemmingsreserve hiervoor te gebruiken omdat het jaarrekeningresultaat 2018 positief is. Feitelijk betekent dit dat het resultaat voor 2018 hoger zou moeten zijn.
- 5) Op grond van regionale afspraken bedraagt de maximale Algemene Reserve (AR) voor 2018 voor het RHCA € 64.546,-, zijnde 2,5% van de totale lasten. Door toevoeging van een deel van het resultaat over 2018 wordt dit "maximum" bereikt.
- 6) Het RHCA stelt voor een bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten" te creëren met een omvang van € 117.647,- (een gedeelte van het positieve resultaat 2018) met de volgende motivatie: *"De positieve resultaten ten opzichte van de begroting die zijn gerealiseerd in de jaren 2017 en 2018 zijn mede mogelijk gemaakt door aanzienlijke opbrengsten van aanvullende dienstverlening, met name het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Vanaf het begin was echter duidelijk dat het Regionaal Archief zelf steeds meer ruimte nodig heeft. Daarnaast verwacht het dat eind 2019 een van de grotere contracten zal eindigen. Voorzien wordt dat hierdoor een einde komt aan de huidige positieve resultaten. Om dan niet meteen een beroep te hoeven doen op aanvullende financiering vanuit de deelnemende gemeenten (zoals eerder is besproken), is voorgesteld om het positieve resultaat (nog) niet terug te betalen maar af te zonderen in een bestemmingsreserve met het doel om de terugvallende opbrengsten op te kunnen vangen. Indien op termijn blijkt dat deze reserve niet (geheel) aangesproken zal hoeven te worden, zal alsnog besloten worden tot het uitbetalen ervan aan de deelnemende gemeenten."*
- 4) De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Programmabegroting 2020

Deze begroting is gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en opgesteld op basis van het (gecontinueerde) Beleidsplan 2019-2022. Conform het beleidsplan zal het RHCA in 2020, naast het voortzetten van de reguliere taken, twee thema's extra aandacht geven: het duurzaam bewaren van de digitale overheidsinformatie in het e-depot en het vergroten van de dienstverlening aan burger en aangesloten overheden via "digitaliseren op verzoek".

Bij het opstellen van deze begroting heeft het RHCA rekening gehouden met een inkomstendaling van verhuurde opslagcapaciteit. Het RHCA geeft aan dat de terugval in opbrengsten van € 150.000 voor ongeveer € 50.000 structureel in de begroting gecompenseerd hoeft te worden. Doordat archiefkasten langer kunnen worden gebruikt dan waarvoor ze in de boeken worden afgeschreven (afschrijving vindt plaats op basis van de 10 jaar) verwacht het RHCA dat ze in 2023 een nieuw evenwicht in de exploitatie verwachten. In hoeverre het RHCA dan vanaf 2023 rekening houdt met nieuwe afschrijvingslasten (de vervanging van de huidige archiefkosten) is dan nog de vraag. Dit valt echter buiten het huidige meerjarenperspectief van de begroting 2020.

Het RHCA wil de exploitatietekorten van de komende jaren dekken door de een (bij vaststelling van de jaarrekening 2018) een Bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten" in te stellen ter grootte van € 117.647. In het meerjarenperspectief (3.2 van de begroting) geeft het RHCA aan dat ze in 2020, 2021 en 2022 resp. € 46.000, € 46.000 en € 14.000 willen onttrekken. In totaal wordt dan € 106.000,- ingezet. Deze geraamde onttrekkingen zijn daarmee afgerond € 12.000,- lager dan nodig is vanuit de nieuw in te stellen bestemmingsreserve. Dit betekent dat de onderbouwing van de omvang van de bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten" niet overeenkomt met het voorstel om € 117.647,- hieraan de doteren.

Verder valt nog op te merken dat in de programmabegroting geen overzicht is opgenomen van de onderlinge stemverhoudingen van de deelnemers. Dit op basis van artikel 5.2 van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR).

Als risico's met mogelijke financiële gevolgen zijn in de begroting benoemd:

- 1) Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden. Voor de jaren 2020 - 2023 is € 150.000,- aan inkomsten ontvangen van derden. In de begroting 2020 maakt dit onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

In 2018 heeft het Regionaal Archief het contract getekend voor de aanschaf van een e-depotvoorziening. Al eerder werden voor het hele project, waarbij de gemeenten aan gaan sluiten op het e-depot van het Regionaal Archief, enkele risico's benoemd. Het gaat daarbij zowel om risico's die leiden tot hogere kosten en/of vertraging in de uitvoering. Dit risico wordt ingeschat op € 25.000,-.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Risico voor deelnemers

Het benodigde weerstandsvermogen ter dekking van alle risico's bedraagt € 193.750,-. Rekening houdend met een volledige toevoeging van het positieve resultaat over 2018 komt het beschikbare weerstandsvermogen uit op € 237.700,-. Dit betekent dat er geen risico bij de deelnemers afgedekt hoeft te worden.

Alternatieven (incl. argumenten)

n.v.t.

Gevolgen algemene middelen en begroting

Kosten: € 0,00

Dekking:	☐ Algemene middelen	☐ Inkomsten
	☐ Bijdragen derden	☐ Reserve

Toelichting:

Communicatie

Na besluitvorming in de in afzonderlijke gemeenteraden wordt het RHCA geïnformeerd over de door de raden genomen besluiten.

Bijlagen

- 1) Aanbiedingsbrief raden jaarstukken 2018 en Programmabegroting 2020 RHCA
- 2) Jaarstukken RHCA 2018 inclusief accountantsverklaring
- 3) Programmabegroting RHCA 2020
- 4) Jaaroverzicht 2018
- 5) Jaaroverzicht 2018 in cijfers