

R e g i o n a l e R a a d s c o m m i s s i e N o o r d k o p

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via

Sebastiaan Post (sebastiaan.post@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Coördinerend Portefeuillehouder(s) M. van Kampen
2. <PF gem. 2,3 of 4 alfabetisch>
3. <PF gem. 2,3 of 4 alfabetisch>
4. <PF gem. 2,3 of 4 alfabetisch>

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
04-06-2020	Schagen: 28 april 2020 Den Helder: Texel: Hollands Kroon:

Onderwerp

Zienswijze jaarstukken 2019 en programmabegroting 2020 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Voorgesteld advies

De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarstukken 2019 en de begroting 2021 van het Regionaal Historisch centrum Alkmaar en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de jaarstukken en begroting, met daarin samengevat de volgende punten:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2019.
2. In te stemmen met de programmabegroting 2021.
3. Ten aanzien van de resultaatbestemming 2019:
 - a. In te stemmen met een toevoeging van € 32.353,- aan de bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie"
 - b. In te stemmen met het toevoegen van € 1.907,- aan de algemene reserve.
 - c. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve "Gevolgen Coronavirus" en hier een bedrag ter grootte van € 100.946,- aan toe te voegen met de voorwaarde dat wanneer het bedrag niet (volledig) wordt ingezet dit alsnog aan de deelnemers terug wordt betaald.

(N.B. De volledige zienswijze wordt altijd in een bijlage opgenomen.)

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Wettelijke grondslag

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2019 en programmabegroting 2021 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 24 juni kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen.

Kern van de zaak

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar heeft voor 2019 de jaarstukken en voor 2021 de programmabegroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Openbaarheid documenten

Ja

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:

Griffier

Voorzitter

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies

De zienswijze is opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De stukken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar worden samen met de stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de regionale raadscommissie besproken.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

Een goede uitoefening van de wettelijke taken waar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar namens de gemeenten uitvoering aan geeft.

Motivering per voorgesteld advies

1. De programmabegroting 2021 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 2021 geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

3. Het opnemen van een deel van het positief resultaat 2019 in de bestaande bestemmingsreserve “Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten” wordt onderschreven. Bij de jaarrekening 2018 heeft het RHCA al aangegeven dat deze bestemmingsreserve alleen wordt gebruikt als de betreffend inkomsten dalen. Met de toevoeging wordt het gewenste niveau van € 150.000,- bereikt waarmee de meerjarige exploitatietekorten kunnen worden opgevangen. Dit met nog steeds de verwachting dat deze tekorten op termijn kunnen worden opgevangen.

De toevoeging van € 1.907,- aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis.

Begin 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Op korte termijn heeft dit voor het Regionaal Archief weinig gevolgen. Alle diensten behalve de publiekstaken, kunnen voortgezet worden. Het is onduidelijk wat de gevolgen op de langere termijn inhouden.

Vanuit het RHCA wordt er nu gevraagd om een keuze te maken tussen twee mogelijkheden om het overgebleven bedrag ter grootte van € 100.946,- te besteden.

Optie 1 is het terugbetalen van het bedrag naar rato van de inbreng van 2019.

Optie 2 is het opnemen van een bedrag ter grootte van € 100.946,- in een bestemmingsreserve “Gevolgen Coronavirus”.

Indien een bezuinigingsslag plaatsvindt van het Rijk naar de gemeenten toe om de extra lasten die gemaakt worden in te lopen, is het goed mogelijk dat het Regionaal Archief eveneens geconfronteerd wordt met een lagere bijdrage vanuit gemeenten. De omvang hiervan is niet goed te voorspellen maar afgaande op de bezuiniging van 10% die het gevolg was van de vorige financiële crisis 2008/2009, is een jaarlijks bedrag van € 100.000 een reële mogelijkheid.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Het opnemen van een bedrag ter grootte van € 100.946,- in een bestemmingsreserve “Gevolgen Coronavirus” wordt daarom onderschreven door de gemeenten Schagen, Hollands Kroon en Den Helder. De gemeente Texel ziet liever dat het bedrag wordt terugbetaald. Hierbij willen wij wel de voorwaarde stellen dat, zodra er meer duidelijkheid is over de gevolgen van deze crisis dat niet gebruikte gelden alsnog worden terugbetaald aan de deelnemers.

Het gezamenlijke aandeel bedraagt in totaal € 29.973,- met de volgende verdeling:

- Den Helder € 10.228,-
- Hollands Kroon € 8.746,-
- Schagen € 8.507,-
- Texel € 2.492,-

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd.

Jaarrekening 2019

- De risico's die worden genoemd in de jaarrekening hebben betrekking op het wegvallen van inkomsten uit het depotgebruik van derden en de ontwikkeling van een e-depotvoorziening. Deze risico's worden ingeschat op een totaal van € 100.000,-. Het beschikbare weerstandsvermogen (dus exclusief resultaatbestemming) komt op € 238.000,-. Dit betekent dat deelnemers geen rekening hoeven te houden met een reservering binnen het eigen weerstandsvermogen.
- De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.

Opmerkingen

Overigens valt te lezen dat het wegvallen van “inkomsten depotgebruik derden” met invang van 2020 ingeschat op een kans van 100%. Dit impliceert dat er sprake is van een voorzienbare terugval van inkomsten waar (structureel) dekking voor moet worden gezocht. Het is dan ook de vraag of dit onderdeel moet uitmaken van het benodigd weerstandsvermogen.

Programmabegroting 2021

- Deze begroting is gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en opgesteld op basis van het (gecontinueerde) Beleidsplan 2019-2022.
- Naar aanleiding van de door enkele gemeenten ingediende zienswijzen is er naar gestreefd om zo snel mogelijk een structureel sluitende begroting te bereiken. Dit zal, afhankelijk van mogelijk wijzigende omstandigheden, per 2023 het geval zijn.

Advies aan de gemeenteraden

- Conform het beleidsplan zullen in 2021, naast het voortzetten van de reguliere taken, twee thema's extra aandacht krijgen: het duurzaam bewaren van de digitale overheidsinformatie in het e-depot en het vergroten van de digitale dienstverlening aan burger en aangesloten overheden. Het project E-depot verloopt volgens planning en het streven is om binnen enkele jaren alle bij de GR aangesloten overheden hierop aan te sluiten. Voor de digitale dienstverlening zullen bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek' en het geschiedenislokaal) verder ontwikkeld worden. Hierbij zal ook de dienstverlening via het digitale 'E-loket bouwdoossiers' meegenomen worden. Per 2019 is zoals verwacht één van de grote huurders vertrokken. In deze begroting beschrijft het RHCA hoe dit opgevangen wordt.

Risico voor deelnemers

- Het benodigde weerstandsvermogen ter dekking van alle risico's bedraagt € 195.500,-. Rekening houdend met een volledige toevoeging van het positieve resultaat over 2018 komt het beschikbare weerstandsvermogen uit op € 237.691,-. Dit betekent dat er geen risico bij de deelnemers afgedekt hoeft te worden. Bij de bepaling van het beschikbare weerstandsvermogen is geen rekening gehouden met resultaatbestemming vanuit de jaarrekening 2019. Het RHCA geeft wel aan dat zij voor 2021 de risico's kunnen afdekken maar dat dit voor de periode hierna nog onzeker is.

Opmerkingen

- Bij de jaarrekening is het voorstel extra geld toe te voegen aan de bestemmingsreserve "Egalisatie Exploitatie Aanvullende diensten". Deze bestemmingsreserve zou na resultaatbestemming een omvang hebben van € 150.000,-. Dit bedrag is alleen toereikend voor het opvangen van de exploitatie tekorten voor de periode 2020 t/m 2022. Het RHCA geeft hierbij aan dat op termijn de gemeentelijke bijdragen verhoogd moeten worden. Het meerjarenperspectief zoals weergegeven in de begroting is daarmee niet (materieel) sluitend.
- Het (verwachte) verloop van de reserves wordt in de begroting 2020 niet gespecificeerd weergegeven. Zo wordt bijvoorbeeld niet ingegaan op de bestemmingsreserve "Digitalisering" die per 01-01-2020 nog een omvang heeft van € 55.498. In de kadernota 2021 stond voor het jaar 2021 een onttrekking aan de bestemmingsreserve "Digitalisering" ter grootte van € 24.000,-. In de begroting 2021 is dit niet meer opgenomen. Wij zouden met ingang van de begroting 2022 graag een apart overzicht terugzien waar het verloop van de verschillende reserves te volgen zijn.
- Ook zouden wij graag in de begroting de aansluiting willen zien met de kadenota en de mutaties die nadien hebben plaats gevonden.

Alternatieven (incl. argumenten)

Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Gevolgen algemene middelen en begroting									
Kosten: € 0,00									
Dekking:	n.v.t.								
Toelichting: De gemeentelijke bijdragen voor 2021 zijn: <table> <tr> <td>1) Den Helder</td><td>€ 258.440,-</td></tr> <tr> <td>2) Hollands Kroon</td><td>€ 222.312,-</td></tr> <tr> <td>3) Schagen</td><td>€ 213.352,-</td></tr> <tr> <td>4) Texel</td><td>€ 62.300,-</td></tr> </table> In de genoemde bedragen is de regionaal afgesproken indexering van 2,3 % verwerkt. De uiteindelijke gemeentelijke bijdrage komt voor 2021 uit op € 4,59 per inwoner.		1) Den Helder	€ 258.440,-	2) Hollands Kroon	€ 222.312,-	3) Schagen	€ 213.352,-	4) Texel	€ 62.300,-
1) Den Helder	€ 258.440,-								
2) Hollands Kroon	€ 222.312,-								
3) Schagen	€ 213.352,-								
4) Texel	€ 62.300,-								

Communicatie
Op basis van het regionale raadsadvies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze aan het DB van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Zij zullen aan uw raad een reactie sturen.

Bijlagen
Aanbiedingsbrief RHCA 1 april 2020 jaarstukken 2019 en programmabegroting 2021 Jaarstukken 2019 inclusief accountantsverklaring Programmabegroting 2021