

SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN WEST-BRABANT

Dit sjabloon wordt ingevuld door de betrokken vakambtenaren en financieel adviseurs en gevoegd bij het door het college aan de raad voor te leggen raadsvoorstel.

	Gemeenschappelijke regeling West-Brabants Archief
1	Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? Ja, de stukken zijn tijdig ingediend.
2	Is voldaan aan de nieuwe BBV Ja, de verbeterpunten n.a.v. de begroting 2019 zijn nu allemaal verwerkt.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. De begroting 2020 van het WBA wijkt niet veel af van de begroting 2019-2022. Wel is de toelichting en onderbouwing van de diverse ramingen minder gedetailleerd opgenomen. Dit is vooraf afgestemd met een “financiële werkgroep” bestaande uit de financieel adviseurs van de deelnemers Bergen op Zoom, Moerdijk en Roosendaal. In de begroting 2019-2022 was een dekkingsconstructie verwerkt om een gat van € 56.000 in de begroting m.b.t. de personeelskosten op te vangen o.a. via een bestemmingsreserve van € 50.000 die was gevormd uit het voordelig exploitatieresultaat 2017. Inmiddels is dit op een andere wijze opgelost, namelijk via detachering van een medewerker bij het Zeeuws Archief, zodat de bestemmingsreserve kan vrijvallen. Begrotingstechnisch zal dit verwerkt worden in de bestuursrapportage die in juni/juli zal worden aangeboden en de daarbij behorende 1 ^e begrotingswijziging 2019. De begroting 2020-2023 is beleidsarm, conform de richtlijnen; bevat wel een eenmalig extra budget in 2020 van € 20.000 voor het uitvoeren van een algehele evaluatie van het WBA over de periode 2016-2020. Dit budget wordt gedekt uit de algemene reserve. Deze uitname is echter niet verwerkt is het overzicht Reserves en voorzieningen op blz.20 van de begroting.
4	Financiële aandachtspunten De indexering van lonen en prijzen is conform de uitgangspunten in de kaderbrief 2020 verwerkt in de begroting, resp. een indexering van 3% en 2%. Daarnaast zijn enkele kleine budgetaanpassingen verwerkt (o.a. voor huisvesting). Daarnaast is het eenmalige budget opgenomen van € 20.000 (t.l.v. de algemene reserve) voor het uitvoeren van een evaluatie in 2020 (zie ook onderdeel 3).M.b.t. de loonindex van 3% het volgende. Deze is aangehouden als alternatief omdat er nog geen cao bekend is voor 2019 en verder. Het is mogelijk dat de werkelijke cao-aanpassing straks afwijkt van deze 3% (positief of negatief). Dit zou dan in de begroting 2021 “gerepareerd” moeten worden. Het voorstel is om hiervoor straks in de richtlijnen voor de kadernota 2021 (van alle verbonden partijen) een aanvullende bepaling op te nemen. Uiteindelijk leiden alle aanpassingen per saldo tot een verhoging van de deelnemersbijdragen t.o.v. 2019 met afgerond 2,5%.

Het WBA beschikt over een algemene reserve van € 128.073. Deze is opgebouwd uit de jaarresultaten van 2016 en 2017 (ged.). Het overschot 2018 van € 104.737 wordt in een bestemmingsreserve gestort voor de dekking van de kosten van de verplaatsing van de archieven in het WBA-gebouw in Oudenbosch naar de centrale bewaarplaats in Bergen op Zoom. Hierna komt het pand in Oudenbosch beschikbaar voor de verkoop.

Om de fiscale status van ondernemer te kunnen behouden is het niet mogelijk om de jaarlijkse overschotten (volledig) aan de deelnemers terug te betalen (hoewel dit één van de spelregels is in de regionale Nota Verbonden Partijen). Het is wel noodzakelijk aan de omvang van de algemene reserve een maximum te stellen. Volgens de accountant is een maximum van 5% van de jaarlijkse begroting reëel; dit komt neer op afgerond € 135.000. De huidige reserve zit hier een fractie onder en wordt hiermee voldoende geacht voor de risico's die het WBA loopt.

5 Financieel overzicht

GR WBA	Begroting 2018	Resultaat 2018	Begroting 2019	Ontwerpbegroting 2020
Totaal GR	2.494.183	104.737 V	2.588.511	2.701.156
Bijdrage gemeente Woensdrecht	93.500	93.500	94.904	97.284

6 Overige aandachtspunten

Het uiteindelijke advies (zie hieronder) is om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2020-2023. Overwogen kan worden om op de volgende twee punten wel iets in de zienswijze op te nemen:

- a. De fout in het overzicht Reserves en voorzieningen, namelijk het ontbreken van de uitname uit de algemene reserve van € 20.000 voor de evaluatie 2016-2020.
Alternatief: Op ambtelijk niveau aan het WBA doorgeven om dit in de definitief vast te stellen begroting 2020-2023 (in juli a.s.) aan te passen.
- b. Het benadrukken van het voorlopige karakter van de toegepaste loonindex van 3% en dat dit indien nodig in de begroting 2021 moet worden gecorrigeerd.
Alternatief: Dit straks als aanvullende bepaling opnemen in de richtlijnen voor de kadernota 2021 van het WBA (en andere verbonden partijen).

7 De zienswijze

De hiervoor in de onderdelen 3 en 4 vermelde opmerkingen worden beoordeeld als niet zwaarwegend genoeg om deze in een zienswijze op te nemen. Voorstel is daarom om geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-begroting 2020-2023.

(Deze tekst wordt opgenomen in het raadsbesluit:)

1. De raad besluit geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-begroting 2020-2023 van het West-Brabants Archief.