



Agendanr.:
Voorstelnr.: RB2011091
Onderwerp: Jaarstukken 2010 en begroting 2012 RHCA

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 21 juni 2011

Beknopt voorstel

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) biedt het jaarverslag en de jaarstukken 2010 en de programmabegroting 2012 aan. De raad wordt in de gelegenheid gesteld om zienswijzen op de stukken in te dienen. Het jaarverslag geeft geen aanleiding tot zienswijzen. De jaarstukken en de begroting wel.

Toelichting

Op grond van artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de raad in de gelegenheid te worden gesteld om een zienswijze op de begroting 2012 in te dienen.

In de gemeenschappelijke regeling van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is de procedure van de besluitvorming over de jaarstukken opgenomen en de termijnen waarbinnen het indienen van zienswijzen mogelijk is.

De *ontwerp rekening* dient uiterlijk voor 1 april aan de raden van de deelnemers te worden toegezonden. De raden van de deelnemers kunnen binnen zes weken na de datum van toezending zienswijzen indienen. Het algemeen bestuur van het RHCA dient de rekening uiterlijk 1 juli vast te stellen.

De *ontwerp begroting* dient uiterlijk 1 juli vastgesteld te worden door het bestuur van het RHCA. Zes weken voorafgaande aan de behandeling door het algemeen bestuur dient de begroting te worden toegezonden aan de raden van de deelnemers. De raden hebben vervolgens de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen.

De jaarstukken 2010 en de ontwerp begroting 2012 zijn op 6 mei 2011 van het RHCA ontvangen. Het RHCA heeft hiermee de termijn die is gesteld voor de indiening van de rekening overschreden. De begroting is op tijd binnengekomen, maar de termijn waarop de raad de zienswijzen kan indienen is krap geworden. Hierdoor is het niet gelukt om eerder een advies met de belangrijkste opmerkingen over de documenten aan u voor te leggen. De vergadering van het algemeen bestuur heeft op 4 juli jl. plaatsgevonden. Over de bevindingen bij de documenten bent u in de commissie Middelen van 4 juli actief geïnformeerd. Na besluitvorming zal het college uw zienswijze bij het algemeen bestuur kenbaar maken.

Beoordeling jaarverslag 2010

Belangrijkste ontwikkelingen in 2010:

- verhuizing van de kantoren en de studiezaal in december 2010 naar het nieuwe pand aan de Bergerweg;
- afronding project beschikbaar stellen inventarissen van de aanwezige archieven via de website;
- en specifiek Heerhugowaard:
 - o gedigitaliseerde genealogische bestanden zijn online gezet;
 - o kortlopend onderzoek naar zuivelfabrieken;
 - o lezing over historische kaarten in maart 2010 in bibliotheek Heerhugowaard;
 - o bezoek van leerlingen van scholengemeenschappen uit Heerhugowaard i.v.m. werkstukken;
 - o overdracht van archieven van toneel- en operetteverenigingen; en

- o ca. 8 meter gemeentelijke fotocollectie (1960 – 2000) is overgebracht.

Daarnaast wordt begin 2011 de overbrenging van het bestuursarchief 1976 – 1988 afgerond. De werkzaamheden hiertoe zijn in 2010 gestart.

Conclusie: het jaarverslag 2010 van het RHCA geeft geen aanleiding om zienswijzen in te dienen.

Beoordeling jaarstukken 2010

Belangrijkste feiten uit de programmaverantwoording 2010

Accountantsverklaring

Het RHCA ontvangt een goedkeurende verklaring bij de programmaverantwoording 2010 voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen per 31 december 2010 bedraagt € 564.776.

Dit eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve	€ 91.267
Reserve vervolgonderzoek depotcapaciteit	€ 14.463
Nog te bestemmen resultaat	€ 459.046

Rekeningresultaat 2010

In 2010 is een rekeningresultaat behaald van € 459.046.

De totale begroting 2010 bedraagt € 2.237.862.

Belangrijkste verschillen tussen de begroting 2010 en de realisatie 2010:

Hogere opbrengsten verrichte diensten	€ 42.913 V
Hogere kapitaallasten	€ 24.879 N
Hogere huisvestingskosten	€ 16.961 N
Hogere materiële kosten	€ 9.056 N
Lagere directe productkosten	€ 461.178 V
Overige (per saldo)	€ 5.851 V

Het voorstel van het RHCA is om het resultaat als volgt te bestemmen:

1. Toevoegen aan de reserve huisvesting	€ 450.313
2. Toevoegen aan de algemene reserve	€ 8.733

Ad. 1. In de begroting 2010 is een post van € 663.500 opgenomen ten behoeve van de kosten van inrichting en verhuizing. In 2010 is een bedrag van € 1,57 per inwoner als voorschot in rekening gebracht voor de extra kosten i.v.m. de verhuizing naar Bergerweg 1 te Alkmaar. In werkelijkheid is op deze post € 215.086 in 2010 uitgegeven. Tijdens de vergadering van algemeen bestuur (Heerhugowaard was tijdens deze vergadering afwezig) is besloten om het verschil, inclusief het effect van de hogere kapitaallasten a.g.v. verhuizing (€ 24.879) als reserve huisvesting op de balans op te nemen. In totaal gaat het hier om een bedrag van € 423.535. De verhuiskosten zullen pas in 2011 worden afgerekend. Door het RHCA wordt voorgesteld om het voorgesteld om het totale verschil van de directe productkosten (€ 450.313) aan deze reserve toe te voegen. Het verschil tussen beide bedragen betreft echter een onderschrijving in conservering en digitalisering studiezaal. Deze posten hebben echter geen relatie met de verhuizing. Het voorstel is dan ook om met de toevoeging van deze onderschrijving (€ 26.778) niet in te stemmen.

Het dagelijks bestuur geeft in de aanbiedingsbrief bij de stukken aan na afloop van het boekjaar een tussentijdse balans op te stellen voor de verhuiskosten op te stellen waarna het algemeen

bestuur bij een positief resultaat kan besluiten tot een tussentijdse verrekening. Het voorstel is om hiermee in te stemmen.

Ad. 2 In 2008 heeft het algemeen bestuur de Nota reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is opgenomen dat de algemene reserve een plafond heeft van € 100.000. Met het toevoegen van € 8.733 is het plafond van de algemene reserve bereikt.

Het dagelijks bestuur doet tevens het voorstel om het saldo reserve vervolgonderzoek depotcapaciteit (€ 14.463) over te boeken naar de reserve huisvesting. Deze reserve is overbodig geworden. Eind 2012 wordt het nieuwe depot opgeleverd. Het voorstel is niet in te stemmen met het overhevelen van deze reserve naar de reserve huisvesting. Hiermee blijft het oorspronkelijk besluit van het algemeen bestuur van € 1,57 voor de extra kosten van de verhuizing in tact.

Conclusie: De ontwerp jaarstukken 2010 geven aanleiding om zienswijzen in te dienen.

De volgende zienswijze wordt voorgesteld:

- instemmen met de programmaverantwoording 2010 van het RHCA;
- niet instemmen met het voorstel van het RHCA over de resultaatbestemming 2010, maar daarvoor een alternatief voorstel voor te leggen in de vergadering van het algemeen bestuur, namelijk
 - o toevoeging van € 423.535 aan de reserve huisvesting als uitwerking van een eerder genomen besluit door het algemeen bestuur;
 - o onderschrijding van het budget directe productkosten (€ 26.778), vanwege het bereiken van de maximale omvang van de algemene reserve, terug laten vloeien naar de deelnemende gemeenten conform verdeling financieringssysteem;
 - o toevoeging van € 8.733 aan de algemene reserve.
- instemmen met het voorstel van het dagelijks bestuur om na afloop van 2011 een tussentijdse balans op te stellen voor de verhuiskosten op te stellen en bij een positief saldo over te gaan tot verrekening;
- niet instemmen met de toevoeging van het saldo reserve vervolgonderzoek depotcapaciteit (€ 14.463) aan de reserve huisvesting, maar dit bedrag, vanwege het overbodig worden van deze reserve en het bereiken van de maximale omvang van de algemene reserve, terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten conform verdeling financieringssysteem.

Beoordeling programmabegroting 2012

Bij de beoordeling van de begroting 2012 is de brief van de gemeente Alkmaar d.d. 16 december 2010 het uitgangspunt. In deze brief is aangegeven dat in de begroting uitgegaan dient te worden van de nullijn voor loon- en prijsontwikkeling. Gestegen kosten dienen dus zelf worden opgevangen.

Tevens is in deze brief een bezuinigingstaakstelling opgenomen voor 2012 van 5%, 7,5% voor 2013 en 10% in 2014. Referentiepunt daarbij is de bijdrage per inwoner aan het RHCA in 2010. Heerhugowaard heeft deze uitgangspunten overgenomen (zie B&W11-0048 en paragraaf 5 van de Voorjaarsnota 2011).

Op 14 juni 2010 heeft het algemeen bestuur van het RHCA ingestemd met een verhoging van de bijdrage per inwoner met 1,4%, aangevuld met een extra bijdrage van € 1,57 per inwoner. Dit besluit moet worden gezien als een verplichte uitgave in gevolge de gemeenschappelijke regeling. Als gevolg van dit besluit is het referentiepunt de bijdrage per inwoner aan het RHCA in 2011.

De begroting 2012 voor het RHCA gaat uit van een totale gemeentelijke bijdrage van € 2.070.582. Deze totale gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op een bijdrage per inwoner van € 3,77. De gemeentelijke bijdrage voor 2011 per inwoner bedraagt € 3,89. Ten opzichte van 2011 is dit een verlaging van 3,1% (en dus niet 5%).

Ook voor de jaren erna wordt de bezuinigingstaakstelling niet gehaald. Op bladzijde 20 van de programmabegroting 2012 is toegelicht dat voor 2013 een algemene indexering is toegepast van 2% en 2% indexering op de extra bijdrage voor de huisvesting. Terwijl een bezuiniging is ingerekend van 5% op de reguliere gemeentelijke bijdrage. Voor 2014 en 2015 wordt zelfs met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage gerekend van 2%! Het moge duidelijk zijn dat dit niet conform de gemeentelijke uitgangspunten is.

In de toelichting bij de begroting 2012 wordt gesteld (zie pagina 16 van dat document) dat wel rekening is gehouden met een korting van 5% op de reguliere gemeentelijke bijdrage, maar niet op de extra bijdrage van € 1,57 per inwoner.

In de begroting geeft het RHCA aan waarom het naar zijn mening de opgelegde bezuiniging problematisch is. De daadwerkelijke gevolgen van extra bezuinigingen zijn echter niet uitgewerkt in de begroting 2012 e.v. E.e.a. is zoals gezegd niet conform de gemeentelijke uitgangspunten.

De raad heeft daarnaast nooit ingestemd met de verhuizing naar de Bergerweg vanwege de hiermee samenhangende significante verhoging van de bijdrage per inwoner.

Conclusie: de begroting 2012 en het meerjarenperspectief 2012-2015 voldoet niet aan de beleidslijn die Heerhugowaard heeft geformuleerd. Het inbrengen van zienswijzen is daarom op zijn plaats.

De volgende zienswijze wordt voorgesteld:

- niet instemmen met de programmabegroting 2012 en het meerjarenperspectief 2012 – 2015;
- het RHCA wordt verzocht de programmabegroting 2012 zodanig aan te passen dat er sprake is van een bezuiniging van 5% van de totale gemeentelijke bijdrage in 2012 en 7,5% en 10% in 2013 en 2014 en daarmee in overeenstemming met de gemeentelijke uitgangspunten.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen d.d. 4 juli 2011

RB2011091 Jaarstukken 2010 en begroting 2012 RHCA :



Nr.: RB2011091

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 juni 2011

gelet op het advies van de commissie Middelen d.d. 4 juli 2011

b e s l u i t

1. in te stemmen met de in het raadsvoorstel opgenomen zienswijze m.b.t. de jaarstukken 2010 van het RHCA;
2. in te stemmen met de in het raadsvoorstel opgenomen zienswijze m.b.t. de begroting 2012 van het RHCA;
3. het college op te dragen deze zienswijze te bevestigen aan het Algemeen Bestuur van het RHCA.

Heerhugowaard, 13 september 2011

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,