



Agendanr.: 5  
Voorstelnr.: RB2013116  
Onderwerp: Jaarstukken 2012 en begroting 2014 RHCA  
Programma: 5, Dienstverlening, communicatie en informatisering

### **Reden van agendering: ter advisering**

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 3 juni 2013

### **Inleiding / bestuurlijke achtergrond**

Op grond van de gemeenschappelijke regeling 'Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2003', waaraan Heerhugowaard zich heeft verbonden, heeft de gemeenteraad het recht zijn zienswijze over de financiële stukken te doen blijken.

De (concept)programmaverantwoording 2012 is op 7 mei 2013 ingediend. Dit is niet tijdig op grond van de vigerende gemeenschappelijke regeling. Daarin is opgenomen dat de conceptverantwoording uiterlijk 1 april aan de raden van de gemeenten wordt gezonden. Op grond van diezelfde regeling heeft de gemeenteraad 6 weken de gelegenheid een zienswijze daarop in te dienen, dus tot uiterlijk 18 juni. De (concept)programmabegroting 2014 is ook ontvangen op 7 mei 2013, besluitvorming bij de GR is voorzien op 24 juni 2013.

Op grond van het door de raad op 24 april 2012 aangenomen voorstel inzake het toepassen van de 'Richtlijn uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen', heeft de gemeenschappelijke regeling tot 15 april gelegenheid de financiële stukken in te dienen en de gemeenteraad tot 1 juli om hun zienswijze te geven over deze stukken. Dat betekent dat besluitvorming door de gemeenschappelijke regeling idealiter na deze datum plaatsvindt. Het algemeen bestuur van RHCA zal, met inachtneming van deze zienswijzen, beide stukken definitief vaststellen.

Op 24 juni 2013 is de besluitvorming bij het RHCA geagendeerd. De eerstvolgende raadsvergadering van Heerhugowaard, waarin deze stukken geagendeerd kunnen worden, is 27 augustus 2013. Om de formele besluitvorming niet te frustreren heeft ons college besloten op grond van het collegebesluit de gemeenschappelijke regeling al te informeren over het standpunt van de gemeente Heerhugowaard. Daarbij het voorbehoud makend van een daarop aansluitend raadsbesluit.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 24 juni 2013 is besloten om zowel de teruggave van het meerdere van de Algemene Reserve (max. 2,5%) als de afrekening van de huisvestingsreserve te agenderen bij de vaststelling van de jaarstukken 2013 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. De zienswijze met betrekking tot de begroting 2014 is overgenomen.

### **Toelichting op onderdelen**

#### **Jaarverslag 2012**

Belangrijkste ontwikkelingen in 2012:

- uitvoering van de wettelijke taak op grond van de Archiefwet 1995;
- eind 2011 is de bouw van het depot gestart achter de bestaande bouw. In het voorjaar 2013 zal het worden opgeleverd;
- er is medewerking verleend aan publiekspresentaties en er is tijd geïnvesteerd in de samenwerking met historische verenigingen en andere erfgoedinstellingen en digitalisering;
- en speciaal voor Heerhugowaard(se instellingen):

- o voor de historische vereniging is een lezing gegeven waarbij uitleg is gegeven over de archieven en de collecties van het Regionaal Archief;
- o acquireren van een tweetal overheidsarchieven van de gemeente Heerhugowaard;
- o contact met SVW '27 over de overdracht van hun sportarchief;
- o inspectiebezoek Heerhugowaard;
- o deelname aan de KPI-pilot van de VNG samen met de gemeente Heerhugowaard;
- o van de gemeente Heerhugowaard is 3,1m archief overgebracht.

### ***Programmaverantwoording 2012***

Gevraagd wordt om de programmaverantwoording 2012 vast te stellen, met een resultaat voor bestemming ad € 135.046 voordelig en dit resultaat toe te voegen aan de reserve huisvesting.

### ***Belangrijkste feiten uit de programmaverantwoording 2012***

#### Accountantsverklaring

Het RHCA ontvangt een goedkeurende verklaring bij de programmaverantwoording 2012 voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen per 31 december 2012 bedraagt € 406.742.

Dit eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve	€ 91.962
Bestemmingsreserves	€ 179.733
Nog te bestemmen resultaat	€ 135.046

Op 24 april 2012 heeft uw raad de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen vastgesteld (RB2012031). Hierin is bepaald dat uitgangspunt voor de omvang van de algemene reserve is 2,5% van de lasten.

De werkelijke lasten van het RHCA over 2012 bedragen € 2.029.673. Op grond van deze lasten is de maximale omvang, rekening houdend met de uitgangspunten, van de algemene reserve € 50.742. Door het bestuur is eerder besloten om de omvang van de algemene reserve te stellen op maximaal € 100.000. Dit is dus hoger dan bij bepaling ervan op basis van de uitgangspunten. Indien de uitgangspunten worden gehanteerd zou Heerhugowaard, naar rato van het aantal inwoners, € 6.037 terugkrijgen.

Uitgangspunt is dat deelnemende gemeenten de lasten van de gemeenschappelijke regeling dragen, voor zover zij niet worden gedekt uit andere inkomsten. Dit betekent ook dat de deelnemende gemeenten gezamenlijk het weerstandsvermogen van de gemeenschappelijke regeling vormen. Dit is gelijktijdig het argument om geen groot weerstandsvermogen bij de gemeenschappelijke regeling te hebben of op te bouwen. Wel is het aanhouden van een kleine buffer aan te bevelen in verband met schommelingen in de voor- en nadelen in de bedrijfsvoering die dan kunnen worden opgevangen.

Om die reden dient het RHCA voornoemd bedrag aan de gemeente Heerhugowaard terug te storten.

#### Rekeningresultaat 2012

In 2011 is een rekeningresultaat behaald van € 135.046.

De totale begroting 2012 bedraagt € 2.182.832.

Belangrijkste verschillen tussen de begroting 2012 en de realisatie 2012:

Lagere opbrengsten verrichte diensten	€ 20.277 N
Lagere salarissen en overige personele kosten	€ 15.979 V
Lagere kapitaallasten	€ 41.765 V
Lagere materiële kosten	€ 139.601 V
Hogere directe productkosten	€ 42.447 N

Overige (per saldo)

€ 425 V

Vanaf pagina 31 van de programmaverantwoording 2012 is een toelichting gegeven op deze verschillen.

Het voorstel van het RHCA is om het resultaat over 2012 volledig toe te voegen aan de bestemmingsreserve huisvesting.

In het boekjaar 2012 is een bijdrage van € 1,47 per inwoner in rekening gebracht in verband met de realisatie van en de verhuizing naar Bergerweg 1 te Alkmaar.

In de begroting 2012 is een post van € 632.563 opgenomen ten behoeve van de kosten van inrichting en verhuizing. In de jaarstukken 2012 is, in tegenstelling tot de jaarstukken 2011, geen specificatie opgenomen van de werkelijke kosten. Wat het werkelijk resultaat op deze post is geweest is nu dus niet te beoordelen. Volgens de jaarstukken 2012 heeft het algemeen bestuur bij het vaststellen van de jaarstukken 2011 besloten om positieve resultaten tot en met 2013 te storten in de reserve huisvesting (p.16). Het college is het oneens met de interpretatie van dit besluit van het algemeen bestuur.

Wel is in 2011 door het algemeen bestuur besloten om het eerste gedeelte van de reserve huisvesting aan de deelnemende gemeenten uit te keren. Bij het afsluiten van het boekjaar 2013, na afronding van de tweede fase van de verhuizing, zal een eindafrekening over de reserve huisvesting plaatsvinden.

Belangrijke aandachtspunten die uit de beoordeling van de jaarstukken 2012 verder naar voren komen zijn:

- Kwantificering van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen;
- Meer SMART rapporteren over de realisatie van de doelstellingen.

#### ***Programmabegroting 2014***

De concept programmabegroting 2014 is beoordeeld op grond van de in 2012 vastgestelde uitgangspunten. Met de conceptbegroting kan worden ingestemd, wel wordt een zienswijze voorgestaan op een aantal formele, nog niet opgenomen elementen. Deze zijn:

- Meer SMART rapporteren over de te realiseren van de doelstellingen (ter beantwoording van de W-vraag: wanneer zijn we tevreden?)
- Het opnemen vanaf de begroting 2015, in de paragraaf kapitaalgoederen, van een meerjarig overzicht van de te verwachten investeringen in de komende vier jaar.
- Het vanaf de begroting 2015 inzichtelijk maken van de risico's, deze financieel inzichtelijk maken en een berekening van het benodigd weerstandsvermogen opleveren.
- Tenslotte wordt de GR erop gewezen dat de begroting jaarlijks uiterlijk 15 april wordt aangeleverd. Deze zienswijze is conform de vastgestelde financiële uitgangspunten opgesteld.

De begroting 2014 voor het RHCA gaat uit van een totale gemeentelijke bijdrage van € 1.905.509. Deze totale gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op een bijdrage per inwoner voor Heerhugowaard van € 2,92. De bijdrage voor Heerhugowaard voor 2014 bedraagt € 154.220. Dit is 2,5 % lager dan de bijdrage over 2013.

Bij de beoordeling van de gemeentelijke bijdrage die in begroting 2014 is opgenomen is de brief van de gemeente Alkmaar als uitgangspunt gehanteerd.

Daarbij is op basis van de werkelijke component loon (44%)- en prijs (56%) de indexatie van de gemeentelijke bijdrage bepaald. Daarbij is rekening gehouden met de eerder gegeven bezuinigingsopdracht van 2,5%.

Op bladzijde 26 van de programmabegroting 2014 is toegelicht dat de gemeentelijke bijdrage 2014 tot stand is gekomen door de gemeentelijke bijdrage 2013 niet te indexeren met loon- en prijscompensatie en te verminderen met de bezuinigingsmaatregel van 2,5% over de gemeentelijke bijdrage 2011.

**Financiële gevolgen:**

In de gemeentelijke begroting 2014 is rekening gehouden met een bijdrage van € 158.000. Op grond van de ingezonden conceptprogrammabegroting 2014 van het Regionaal Archief kan dit neerwaarts worden bijgesteld tot € 154.220. Voorgesteld wordt het financiële effect voor de gemeente, na besluitvorming in de gemeenschappelijke regeling, mee te nemen in de programmabegroting van de gemeente.

De conceptprogrammaverantwoording 2012 laat een resultaat voor bestemming zien van € 135.046. Voorgesteld wordt dit saldo als volgt te bestemmen:

- Storting in bestemmingsreserve Verhuizing € 135.046

De voorgestelde bestemming van het resultaat ontmoet bezwaren die hierboven onder de toelichting op de jaarstukken 2012 is toegelicht.

Vanwege het bereiken van de maximale omvang van de algemene reserve dient het RHCA het overtollig saldo in de algemene reserve aan de deelnemende gemeenten terug te storten. Het aandeel van Heerhugowaard hierin bedraagt € 6.037.

**Voorstel / besluit:**

- Een negatieve zienswijze af te geven op: de jaarstukken 2012 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar vanwege de daarin voorgestelde resultaatbestemming;
- Een positieve zienswijze af te geven op: de programmabegroting 2014 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, met inachtneming van:
  - Meer SMART rapporteren over de te realiseren van de doelstellingen (ter beantwoording van de W-vraag: wanneer zijn we tevreden?)
  - Het opnemen vanaf de begroting 2015, in de paragraaf kapitaalgoederen, van een meerjarig overzicht van de te verwachten investeringen in de komende vier jaar.
  - Het vanaf de begroting 2015 inzichtelijk maken van de risico's, deze financieel inzichtelijk maken en een berekening van het benodigd weerstandsvermogen opleveren.
  - Tenslotte wordt de GR erop gewezen dat de begroting jaarlijks uiterlijk 15 april wordt aangeleverd. Deze zienswijze is conform de vastgestelde financiële uitgangspunten opgesteld;
- de financiële gevolgen van de besluitvorming bij de gemeenschappelijke regeling meenemen in de programmabegroting 2014 van de gemeente.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
B1301744	Programmabegroting 2014 RHCA
B1301745	Jaarverslag 2012 RHCA
B1301746	Jaarstukken 2012 RHCA

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen d.d. 24 juni 2013

Akkoordstuk



Voor	allen
Tegen	-

Nr.: RB2013116

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 3 juni 2013;

gelet op het advies van de commissie Middelen d.d. 24 juni 2013;

gelet op:

- artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- artikel 25 en 26 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar;
- de relevante bepalingen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

**b e s l u i t**

- Een negatieve zienswijze af te geven op:  
de jaarstukken 2012 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar vanwege de daarin voorgestelde resultaatbestemming;
- Een positieve zienswijze af te geven op:  
de programmabegroting 2014 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar met inachtneming van:
  - Meer SMART rapporteren over de te realiseren van de doelstellingen (ter beantwoording van de W-vraag: wanneer zijn we tevreden?)
  - Het opnemen vanaf de begroting 2015, in de paragraaf kapitaalgoederen, van een meerjarig overzicht van de te verwachten investeringen in de komende vier jaar.
  - Het vanaf de begroting 2015 inzichtelijk maken van de risico's, deze financieel inzichtelijk maken en een berekening van het benodigd weerstandsvermogen opleveren.
  - Tenslotte wordt de GR erop gewezen dat de begroting jaarlijks uiterlijk 15 april wordt aangeleverd. Deze zienswijze is conform de vastgestelde financiële uitgangspunten opgesteld;
- de financiële gevolgen van de besluitvorming bij de gemeenschappelijke regeling meenemen in de programmabegroting 2014 van de gemeente.

Heerhugowaard, 27 augustus 2013

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,



