



Agendanr.: 12
Voorstelnr.: RB2014143
Onderwerp: Jaarstukken 2013 en programmabegroting 2015 RHCA
Programma: 5, Dienstverlening, communicatie en informatisering

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 11 november 2014

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Op grond van grond van artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 25 en 26 van de gemeenschappelijke regeling 'Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2003' waaraan Heerhugowaard zich heeft verbonden, heeft de gemeenteraad het recht om een zienswijze te geven bij de begroting en de jaarstukken (incl. bestemming rekeningresultaat). Eerder heeft uw raad daartoe nog niet de mogelijkheid gehad.

In de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (RB2012031) is bepaald dat zowel de begroting als de jaarstukken uiterlijk 15 april bij de deelnemende gemeenten dienen te zijn ingediend en dat de gemeenten tien weken hebben om een zienswijze voor te bereiden. Met deze termijnen is het voor de gemeenten mogelijk om een zienswijze voor besluitvorming door het algemeen bestuur aan de gemeenteraden voor te leggen.

De jaarstukken 2013 en de ontwerp begroting 2015 zijn op 9 april 2014 van het RHCA ontvangen. De vergadering van het Algemeen Bestuur heeft plaatsgevonden op 21 mei 2014. Hierdoor is het voor de raad niet mogelijk geweest om voorafgaand aan de vergadering van het algemeen bestuur een zienswijze in te dienen. Tijdens het AB van 21 mei is daarom afgesproken dat de gemeenten tot einde van het jaar nog de wensen en bedenkingen konden indienen.

Het voorstel is, gelet op de korte behandeltermijn die oorspronkelijk was gegeven, de vergadering van het Algemeen Bestuur voor de vaststelling van jaarrekening en begroting in het vervolg tussen 1 juli en 15 juli te plannen, zodat aan de afspraken uit de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen wordt voldaan.

Toelichting op onderdelen

Jaarverslag 2013

Belangrijkste ontwikkelingen in 2013 zijn:

- uitvoering van de wettelijke taak op grond van de Archiefwet 1995 (Voor Heerhugowaard ook rapportage integrale archiefinspectie/ advisering handboek vervanging);
- het in gebruik nemen van nieuwe huisvesting door het RHCA;
- het starten van een pilot e-depot met deelname van de gemeente Heerhugowaard;
- het opleveren van het rapport integrale archiefinspectie Heerhugowaard;
- diverse ontwikkelingen op het gebied van de KPI's. het streven van het RHCA is om de KPI-systematiek binnen twee jaar bij alle gemeenten ingevoerd te hebben.

Voorstel: instemmen met het jaarverslag 2013 van het RHCA.

Programmaverantwoording 2013

Gevraagd wordt om:

- de programmaverantwoording 2013 vast te stellen, met een resultaat voor bestemming ad € 178.714 nadelig en dit resultaat te onttrekken aan de bestemmingsreserve verhuizing.

- de algemene reserve aframen met een bedrag van € 39.672 zodat de uiteindelijke hoogte € 52.290 bedraagt;
- de bestemmingsreserve Verhuizing (na verwerking voorstel bullet 1) volledig aframen met € 59.006.
- vorming van een bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling voor € 98.678.

Het voorstel van het RHCA is om het resultaat over 2013 volledig te onttrekken aan de bestemmingsreserve huisvesting. In de jaarstukken 2013 is, net als in 2012, geen specificatie opgenomen van de werkelijke kosten van de huisvesting. Wat het werkelijk resultaat op deze post is geweest is nu dus niet te beoordelen en daarmee ook niet of de onttrekking van het nadelig resultaat 2013 volledig het gevolg is van de verhuizing of dat een gedeelte van de algemene reserve dient te komen. Gelet op het vervolg van het voorstel stelt het college uw raad voor om met deze onttrekking aan de reserve huisvesting akkoord te gaan.

Op 24 april 2012 heeft de gemeenteraad de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. Hierin is bepaald dat uitgangspunt voor de omvang van de algemene reserve is 2,5% van de lasten. Het begrotingstotaal voor 2014 is € 2.091.609, zodat het maximum van de algemene reserve € 52.290 bedraagt. Het meerdere dient aan de deelnemende gemeenten te worden terugbetaald, dan wel een andere bestemming te krijgen. 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. Het college stelt uw raad voor met dit voorstel akkoord te gaan.

De bestemmingsreserve Verhuizing is niet langer noodzakelijk, omdat de verhuizing afgerond is. Voorgesteld wordt het saldo van deze bestemmingsreserve, na onttrekking van het nadelig saldo 2013 (groot € 178.714, zie hiervoor) af te romen. Het college stelt uw raad voor met dit voorstel akkoord te gaan.

Door het aframen van de algemene reserve en de bestemmingsreserve Verhuizing is er een bedrag beschikbaar van € 98.688. Dit bedrag komt of ten goede aan de deelnemende gemeenten of er wordt door het algemeen bestuur een nieuw besluit over de inzet van deze middelen genomen. Voorgesteld is om uit deze middelen een Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling te vormen. Geconstateerd is dat het RHCA de afgelopen jaren onvoldoende middelen heeft gehad om aan organisatieontwikkeling en toekomstbestendigheid te werken. Taken die moeten worden opgepakt zijn:

- onderzoek naar en ervaring opdoen met de implementatie en borging van de inspectietaken;
- nieuwe taken verder ontwikkelen, zoals de realisatie van een e-depot.

Er wordt geen onderbouwing opgenomen van de middelen die voor deze taken noodzakelijk zijn. In de loop van 2016 zijn de resultaten van de transitiefase bekend en komt er een voorstel over de structurele inpassing van de nieuwe ontwikkelingen.

Zienswijze: niet eerder instemmen met het voorstel om de overtollige middelen uit de algemene reserve en de reserve huisvesting te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling dan dat een onderbouwing voor de inzet van deze reserve beschikbaar is gesteld.

Het RHCA heeft een goedkeurende verklaring ontvangen bij de programmaverantwoording 2013 voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

De jaarstukken 2013 van het RHCA zijn getoetst aan de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (RB2012031).

Belangrijke aandachtspunten die hieruit naar voren komen zijn:

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

Het voorstel is in te stemmen met de programmaverantwoording 2013 van het RHCA inclusief het daarin opgenomen voorstel tot resultaatbestemming 2013.

Programmabegroting 2015

De concept programmabegroting 2015 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 2016, in de paragraaf kapitaalgoederen, van een meerjarig overzicht van de te verwachten investeringen in de komende vier jaar.
- Het vanaf de begroting 2016 inzichtelijk maken van de risico's, deze financieel inzichtelijk maken en een berekening van het benodigd weerstandsvermogen opleveren.

Bij de beoordeling van de begroting 2015 is de brief van de gemeente Alkmaar over de voor 2015 geldende uitgangspunten gehanteerd.

De begroting 2015 voor het RHCA gaat uit van een totale gemeentelijke bijdrage van € 1.905.646. Deze totale gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op een bijdrage per inwoner voor Heerhugowaard van € 2,92. De bijdrage voor Heerhugowaard voor 2015 bedraagt € 155.693. Dit is gelijk aan de bijdrage over 2014, rekening houdend met een toename van het aantal inwoners ten opzichte van 2014.

Gelet op bovenstaande is het advies instemmen met de programmabegroting 2015 en het meerjarenperspectief 2016 – 2018.

Voorstel / besluit:

Voorgesteld wordt om:

- in te stemmen met het jaarverslag en de jaarstukken 2013 van het RHCA;
- in te stemmen met de in de jaarstukken 2013 voorgestelde resultaatbestemming;
- niet eerder in te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve huisvesting dan dat hiervoor een plan (met inzet van middelen) is opgesteld;
- in te stemmen met de programmabegroting 2015; de bijdrage per inwoner bedraagt € 2,92.
- het bestuur van het RHCA voor te stellen de AB vergadering voor de vaststelling van jaarrekening en begroting in het vervolg tussen 1 juli en 15 juli te plannen;
- het bestuur van het RHCA voor te stellen om 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 2016, in de paragraaf kapitaalgoederen, van een meerjarig overzicht van de te verwachten investeringen in de komende vier jaar en de risicoparagraaf uit te breiden met een berekening voor het benodigd weerstandsvermogen in euro's met onderverdeling naar gemeenten zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van het eigen weerstandsvermogen.

Bijlagenr. Titel/Onderwerp

Bij1402469 Jaarverslag 2013 RHCA
 Bij1402471 Jaarstukken 2013 RHCA
 Bij1402473 Programmabegroting 2015 RHCA

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen-Stadsbeheer d.d. 1 december 2014

RB2014143 Jaarstukken 2013 en programmabegroting 2015 RHCA :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	—

Nr.: RB2014143

18

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 november 2014;

gelet op het advies van de commissie Middelen-Stadsbeheer d.d. 1 december 2014;

gelet op:

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

b e s l u i t

- in te stemmen met het jaarverslag en de jaarstukken 2013 van het RHCA;
- in te stemmen met de in de jaarstukken 2013 voorgestelde resultaatbestemming;
- niet eerder in te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve huisvesting dan dat hiervoor een plan (met inzet van middelen) is opgesteld;
- in te stemmen met de programmabegroting 2015; de bijdrage per inwoner bedraagt € 2,92.
- het bestuur van het RHCA voor te stellen de AB vergadering voor de vaststelling van jaarrekening en begroting in het vervolg tussen 1 juli en 15 juli te plannen;
- het bestuur van het RHCA voor te stellen om 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 2016, in de paragraaf kapitaalgoederen, van een meerjarig overzicht van de te verwachten investeringen in de komende vier jaar en de risicoparagraaf uit te breiden met een berekening voor het benodigd weerstandsvermogen in euro's met onderverdeling naar gemeenten zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van het eigen weerstandsvermogen.

Heerhugowaard, 16 december 2014

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,