

## Regionale Raadscommissie Noordkop

# ADVIES

Nummer

Contact en vragen via

(is aan coördinerend secretaris...)

Portefeuillehouder(s)

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
8 juni 2017	

Onderwerp
Programmabegroting 2018 en jaarstukken 2016 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Voorgesteld advies
<p>Ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) In te stemmen met de <u>jaarstukken 2016</u> onder uiting van de volgende zienswijzen:<ol style="list-style-type: none"><li>a. De berekening van het EMU saldo ontbreekt in de jaarrekening. Verzocht wordt om deze met ingang van de jaarstukken 2017 op te nemen.</li><li>b. De GR voert zowel wettelijke als niet-wettelijke taken uit. De jaarstukken geven geen inzicht de besteding van gelden voor deze afzonderlijke taken. Verzocht wordt om met ingang van de jaarstukken 2017 deze splitsing wel op te nemen.</li><li>c. Een investeringsoverzicht ontbreekt als bijlage in de jaarrekening. Verzocht wordt om met ingang van de jaarstukken 2017 dit overzicht toe te voegen.</li><li>d. Aan het RHCA een nadere toelichting vragen op de verplichte financiële kengetallen in de jaarrekening.</li></ol></li><li>2) In te stemmen met de <u>programmabegroting 2018</u> onder uiting van de volgende zienswijzen:<ol style="list-style-type: none"><li>a. De GR voert zowel wettelijke als niet-wettelijke taken uit. De begroting geeft geen inzicht welke gelden zijn begroot voor uitvoering van de afzonderlijke taken. Verzocht wordt om met ingang van de begroting 2019 deze splitsing wel op te nemen.</li><li>b. Het vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven renteschema is niet in de programmabegroting opgenomen. Verzocht wordt om dit met ingang van de begroting 2019 wel op te nemen.</li></ol></li><li>3) Aan het RHCA een nadere toelichting vragen op de post "Overhead"</li></ol>

# Advies aan de gemeenteraden

Wettelijke grondslag

Wet gemeenschappelijke regelingen

Kern van de zaak

Jaarlijks worden de programmabegroting en de jaarstukken van het RHCA aan de aangesloten gemeenten toegestuurd. Voorafgaand aan de vaststelling van deze stukken in het Algemeen Bestuur, beoordelen de gemeenten deze stukken en dienen eventueel zienswijzen in.

Met betrekking tot de programmabegroting 2018 en jaarstukken 2016 zijn door de 4 Noordkopgemeenten gezamenlijk zienswijzen opgesteld.

Openbaarheid documenten

Openbaar  Het voorstel bevat niet-openbare documenten

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:

Vastgesteld in de vergadering van

Griffier

Voorzitter

# Advies aan de gemeenteraden

## Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies

Jaarlijks worden de programmabegroting en de jaarstukken van het RHCA aan de aangesloten gemeenten toegestuurd. De raden kunnen zienswijzen op deze stukken indienen. Een zienswijze wordt door het Algemeen Bestuur (AB) van de GR-RHCA meegenomen in de besluitvorming. Het AB is overigens niet verplicht deze zienswijze over te nemen. Wel kunnen de deelnemende gemeentes bij het niet opvolgen van de zienswijze bezwaar indienen bij Gedeputeerde Staten.

Met betrekking tot de programmabegroting 2018 en jaarstukken 2016 zijn door de 4 Noordkopgemeenten gezamenlijk zienswijzen opgesteld.

## Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

1. Door behandeling van de voorliggende stukken en het indienen van gezamenlijke zienswijzen door de 4 Noordkopgemeenten wordt beoogd om aan de uitkomst van de behandeling in de afzonderlijke gemeenteraden meer gewicht toe te kennen.
2. Met de instemming van de jaarstukken 2016 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) geeft de raad aan het eens te zijn met de verantwoording van het RHCA over het boekjaar 2016.
3. Met de instemming van de programmabegroting 2018 wordt de basis gelegd voor de financiële middelen die het RHCA ter beschikking heeft en de taken die daarbij worden uitgevoerd.

## Motivering per voorgesteld advies

### Jaarstukken 2016

1)

- a. In de jaarstukken is een EMU saldo opgenomen van € 31.642,- negatief. Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. In de jaarstukken is geen berekening van het EMU saldo opgenomen. In de begroting 2018 (pagina 16) is voor het jaar 2016 een EMU saldo opgenomen dat afwijkt van het saldo zoals opgenomen in de jaarstukken 2016 (pagina 21). Om geen onduidelijkheid te laten bestaan welk saldo het juiste is, is het opnemen van een nadere berekening gewenst. Op 2 juni is een mail ontvangen van het RHCA met een erratum op de programmabegroting 2018. De tabel met EMU saldi op pagina 16 van de begroting blijkt niet juist te zijn. Dit wordt met genoemde mail hersteld (bijlage 3).
- b. De GR voert zowel wettelijke als niet-wettelijke taken uit. De jaarstukken geven geen inzicht de besteding van gelden voor deze afzonderlijke taken. Zeker nu de commissie Taken en Financiën vanuit het AB, heeft geconcludeerd dat er geen verdere bezuiniging op de wettelijke taken mogelijk is en dat bezuiniging op de niet-wettelijke weinig oplevert maar wel grote impact heeft, is transparantie in zowel de jaarstukken als begroting nodig bij de toekomstige beoordeling ervan.

## Advies aan de gemeenteraden

- c. Een investeringsoverzicht ontbreekt als bijlage in de jaarrekening. Dit is op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording verplicht.
- d. In de jaarrekening zijn de verplichte kengetallen opgenomen. Voor het RHCA zijn dit: de netto schuldquote, het solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. Uit de toelichting wordt niet duidelijk hoe de percentages uitgelegd moeten worden. Positief, of is er op basis van de percentages sprake van risico's voor de gemeenten. Verzocht wordt om een toelichting op deze kengetallen waarbij bovenstaande vragen worden beantwoord.

### Programmabegroting 2018 en meerjarenperspectief 2019-2021

- 2)
  - a) De GR voert zowel wettelijke als niet-wettelijke taken uit. De jaarstukken geven geen inzicht de besteding van gelden voor deze afzonderlijke taken. Zeker nu de commissie Taken en Financiën vanuit het AB heeft geconcludeerd dat er geen verdere bezuiniging op de wettelijke taken mogelijk is en dat bezuiniging op de niet-wettelijke weinig oplevert maar wel grote impact heeft, is transparantie in zowel de jaarstukken als begroting nodig bij de toekomstige beoordeling ervan.
  - b) Het vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven renteschema is niet in de programmabegroting opgenomen. Verzocht wordt om dit met ingang van de begroting 2019 wel op te nemen.
- 3) Als gevolg van de wijzigingen in de verslaggevingsvoorschriften moet de begroting vanaf 2018 worden verdeeld in een uitvoeringsdeel en een deel overhead. In het overzicht van baten en lasten is deze post dan nu ook opgenomen. Er ontbreekt echter een toelichting welke kosten worden toegerekend aan deze post.

### Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

#### Jaarrekening 2016

- 1) Het resultaat voor 2016 komt uit op € 9.790,- negatief. Voorgesteld wordt om dit resultaat te onttrekken aan de Algemene Reserve. Na onttrekking daalt de omvang tot € 15.903,-.
- 2) Op grond van regionale afspraken bedraagt de maximale reserve voor het RHCA € 56.857,-, zijnde 2,5% van de totale baten. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 155.000,-. Het niet gedekte deel wordt als een mogelijk risico vertaald in een bijdrage per gemeente. In onderstaande tabel zijn de bedragen voor 2016 en 2018 opgenomen.

Gemeente	2016	2018
a. Den Helder	€ 13.030,-	€ 7.931,-
b. Hollands Kroon	€ 10.969,-	€ 6.737,-
c. Schagen	€ 10.644,-	€ 6,540,-

## Advies aan de gemeenteraden

d. Texel	€ 3.133,-	€ 1.917,-
3) De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.		
<b>Programmabegroting 2018</b>		
Het realiseren van een e-depot (digitale beheeromgeving voor permanent te bewaren digitale informatie) is een wettelijke taak die door het RHCA wordt voorbereid.		
Voor het realiseren ervan en het toekomstig beheer is vorig jaar een extra verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 0,30 per inwoner doorgevoerd. Medio 2017 wordt de businesscase hierover aan het AB voorgelegd. Voor 2018 zal dit nog geen gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdrage, maar in het meerjarenperspectief wordt vanaf 2019 een verhoging van de gezamenlijke gemeentelijke bijdragen voorzien van € 100.000,- per jaar. Concreet betekent dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van iets meer van € 0,02 per inwoner.		

### Alternatieven (incl. argumenten)

n.v.t.

### Gevolgen algemene middelen en begroting

Kosten: € 0,00

Dekking:	<input checked="" type="checkbox"/> Algemene middelen	<input type="checkbox"/> Inkomsten
	<input type="checkbox"/> Bijdragen derden	<input type="checkbox"/> Reserve

#### Toelichting:

De gemeentelijke bijdragen voor 2018 zijn:

- 1) Den Helder € 223.560,-
- 2) Hollands Kroon € 189.904,-
- 3) Schagen € 184.326,-
- 4) Texel € 54.041,-

In de genoemde bedragen is de regionaal afgesproken indexering van 3,02% verwerkt.

### Communicatie

Na besluitvorming de in afzonderlijke gemeenteraden zullen de zienwijzen aan het RHCA worden

## Advies aan de gemeenteraden

verzonden.

### Bijlagen

- 1) Programmabegroting 2018 van het RHCA
- 2) Jaarstukken 2016 van het RHCA
- 3) Mail van het RHCA, de dato 2 juni 2017