

## Raadsvoorstel jaarstukken 2015 en Programmabegroting 2017 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA)

### SAMENVATTING VOORSTEL

Ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2015 onder uiting van de volgende zienswijzen:
  - a. De gegeven informatie in de programmaverantwoording is summier op hoofdlijnen en bevat geen informatie die te herleiden is naar individuele deelnemers. Daardoor kan niet optimaal gebruik worden gemaakt van de controlerende rol die het AB heeft. Verzocht wordt dit met ingang van de jaarstukken 2016 deze informatie wel op te nemen.
  - b. De gepresenteerde tabellen en toelichtingen zijn onvoldoende informatief. Omschrijf met ingang van 2016 de indicatoren en geef aan hoe de uitkomsten hiervan moeten worden geïnterpreteerd.
  
2. In te stemmen met de programmabegroting 2017 onder uiting van de volgende zienswijzen:
  - a. De programmabegroting voldoet niet volledig aan de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Zo ontbreekt in de gepresenteerde begroting de meerjarige prognosebalans en wordt beperkt invulling geven aan de W-vragen.
  - b. De begroting bevat geen beleidsmatige informatie die herleidbaar is naar de deelnemers. Daardoor kan niet optimaal gebruik worden gemaakt van de sturende rol die het AB heeft.
  - c. Het meerjarenperspectief op pagina 20 is niet sluitend.
  - d. De begroting bevat geen meerjarig investeringsoverzicht.
  - e. De begroting bevat geen berekening van het EMU-saldo en vertaling daarvan naar deelnemers.

Aanvullend zal de gemeente Texel een zienswijze indienen dat zij niet akkoord gaat met de in de begroting opgenomen indexering van 1,93%

### Publiekssamenvatting

De vier gemeenteraden van de Noordkop hebben besloten om een regionale raadscommissie in te stellen waarin alle fracties van de vier gemeenten vertegenwoordigd zijn. De onderwerpen die in deze commissie aan de orde komen zijn o.a. de gemeenschappelijke regelingen waarin de vier gemeenten deelnemen en De Kop Werkt!. Het informeren, debatteren en adviseren over deze onderwerpen vindt plaats in deze regionale commissie. De besluitvorming over deze onderwerpen vindt plaats in de individuele gemeenteraden.

Met betrekking tot de jaarstukken 2015 en de programmabegroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling met het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) is door de gemeenten Texel, Hollands Kroon, Schagen en Den Helder een gemeenschappelijke zienswijze opgesteld. De coördinerende gemeente hierbij is Schagen en de gemeente Den Helder fungeert als coördinerend Griffie.

### Inleiding

De programmabegroting 2017, het meerjarenperspectief 2017-2020 en de jaarrekening 2015 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) zijn op 14 april aan de gemeenten aangeboden.

De begroting is gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en opgesteld op basis van het Beleidsplan 2015-2018.

De ramingen uit de voorgaande programmabegroting zijn als uitgangspunt genomen, waarbij rekening is gehouden met een indexatie van 1,93% conform de kennisgeving vanuit de gemeente Alkmaar d.d. 20 januari 2016 met als onderwerp 'uitgangspunten indexering 2017 gemeenschappelijke regelingen'.

Op grond van artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de artikelen 25, lid 4 en 26, lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, (GR-RHCA) hebben de raden het recht een zienswijze op de in het onderwerp genoemde financiële stukken in te dienen. 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.

### **Beoogd maatschappelijk resultaat**

Met de instemming van de jaarstukken 2015 en de programmabegroting 2017 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) geeft de raad aan het eens te zijn met de verantwoording van het RHCA over het boekjaar 2015.

Met de instemming van de programmabegroting 2017 wordt de basis gelegd voor de financiële middelen die het RHCA ter beschikking heeft en de taken die daarbij worden uitgevoerd.

### **Kader**

Wet Gemeenschappelijke Regeling.

### **Argumenten**

De jaarstukken 2015 voldoen aan de eisen gesteld door de gemeenschappelijke regeling en geven een getrouw beeld over het boekjaar. De stukken geven op hoofdlijnen weer hoe het RHCA de doelstellingen uit de begroting heeft gerealiseerd. De jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van een goedgekeurde verklaring van de accountant.

De programmabegroting 2017 voldoet eveneens aan de eisen gesteld door de gemeenschappelijke regeling. Doel van de begroting is het uitvoeren van huidige en toekomstige taken.

### **Maatschappelijke aspecten**

#### Draagvlak

Het voorstel leent zich niet voor het houden van een referendum.

#### Duurzaamheid

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

#### Jaarrekening 2015:

- a) Het resultaat voor 2015 komt na bestemming uit op € 693,- voordelig. De GR-RHCA stelt voor het positieve resultaat ten gunste te brengen van de Algemene reserve die hierna een omvang heeft van € 25.594,- en komt hiermee op 1,1% van het totaal van de lasten. Volgens de vastgestelde financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen mag dit percentage maximaal 2,5% zijn. In het jaar 2014 was nog sprake van een negatief (netto) resultaat van € 27.390,-. Dit resultaat is in 2014 onttrokken uit de algemene reserve dat voor een lichte daling van het eigen vermogen zorgt.

Exploitatie: Ten opzichte van de begroting wordt in 2015 lichte overschrijding geconstateerd van 2,1%, € 47.000,-. Voornaamste oorzaak is een lichte overschrijding op de kosten van inhuur

derden, huisvestingskosten en automatiseringskosten als gevolg van digitalisering van archieven. De werkelijke salariskosten waren lager dan begroot omdat niet alle formatie is ingevuld. (14,55 fte in plaats van 15,21 fte). Verder zijn er geen spectaculaire afwijkingen t.a.v. de exploitatie in 2015.

Financiering: In 2015 is bij de BNG een 2 jarige lening ad € 250.000,- opgenomen om het ontstane liquiditeitstekort te compenseren. Deze lening wordt begin 2017 in een keer afgelost.

Risico's: De opslagcapaciteit bij het regionaal archief wordt gedeeltelijk op commerciële basis verhuurd. Het risico bestaat dat een of meerdere commerciële huurders de huur opzeggen wat tot een vermindering van inkomsten leidt (kans 50%). Hiervoor wordt een bedrag in de risicoparagraaf (weerstandvermogen) opgenomen. Omdat ruim 80% van de exploitatie van het RHCA vastligt en er al 17% op de exploitatiekosten is bezuinigd in de afgelopen jaren is het niet eenvoudig om de nullijn en/of aanvullende bezuinigingen te realiseren. Hierin schuilt het risico dat dit ten koste zal gaan van de publiekstaken. De kosten van huisvesting van het pand aan de Bergerweg zijn hoger dan geraamd. Overlegd wordt met de verhuurder (gemeente Alkmaar) of een lager huur mogelijk is dan wel er mogelijkheden tot koop van het pand zijn.

- b) De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.
- c) De programmaverantwoording bestaat uit één programma. Binnen dit programma wordt aangegeven welke activiteiten hebben plaatsgevonden. Hierbij wordt echter niet aangegeven wat de baten en lasten hiervan zijn geweest. De gegeven informatie is summier op hoofdlijnen en bevat geen informatie die te herleiden is naar individuele deelnemers.
- d) Evenals bij de jaarstukken 2014 willen wij de GR-RHCA verzoeken om in het vervolg nog meer aandacht te schenken aan de te presenteren tabellen en bijbehorende toelichtingen. Zo bevat bijvoorbeeld de tabel over kengetallen op pagina 19 bijvoorbeeld de indicator "solvabiliteitsrisico" terwijl dit "solvabiliteitsratio" moet zijn. Daarnaast wordt geen omschrijving gegeven van de indicatoren en hoe de uitkomsten hiervan moeten worden geïnterpreteerd.

De gemeenten Texel, Den Helder, Schagen en Hollands Kroon stellen voor akkoord te gaan met de jaarstukken en de punten c en d te verwerken in een zienswijze met als doel dit met ingang van de jaarstukken 2016 op te nemen.

#### Programmabegroting 2017:

De begroting 2017 sluit met een gering negatief resultaat voor bestemming van € 16.344,-. Door onttrekking van dit bedrag uit de reserve sluit de begroting op nul. Na jaren van stijging van inkomsten uit verrichte diensten door derden wordt voor 2017 een lichte daling voorzien. De oorzaak ligt in het eindigen van kortlopende contracten in combinatie met het minder snel groeien van de opslagvraag. De gemeentelijk bijdrage wordt voor 2017 aangepast in verband met de toenemende inspectiewerkzaamheden en het realiseren van een e-depot.

Dit betekent een stijging van de bijdrage van € 0,30 per inwoner. In de jaren hiervoor zijn de nieuwe taken bekostigd uit de aanwezige bestemmingsreserve. De indexering van de bijdrage is conform de in regionaal verband afgesproken 1,93%.

De gemeenten Den Helder, Schagen en Hollands Kroon stellen voor akkoord te gaan met de genoemde indexering van 1,93%.

Het college van de gemeente Texel heeft besloten om de raad voor te stellen niet akkoord te gaan met de in de begroting 2017 opgenomen indexering van 1,93% en zal op dit punt een zienswijze indienen.

De gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel stellen voor akkoord te gaan met de extra stijging van de bijdrage van € 0,30 per inwoner.

NB De gemeente Hollands Kroon heeft vraagtekens bij het in de toekomst in rekening brengen van € 1500,- per terabyte ten bate van het E-depot en vraagt zich af hoeveel terabyte er in de toekomst gebruikt gaat worden. Temeer omdat de jaarlijkse bijdrage ook gehandhaafd blijft. Ook de gemeente Den Helder vindt deze kosten onvoldoende onderbouwd aangezien er op dit moment nog geen duidelijk beeld bestaat van het toekomstige E-depot en de opslagcapaciteit die hiermee gepaard gaat.

Ten aanzien van de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) valt op te merken dat programmabegroting niet "BBV proof" is. Zo ontbreekt bijvoorbeeld een meerjarige prognose balans. Daarnaast wordt er zeer beperkt invulling gegeven aan de W- vragen.

Verder valt op:

- De begroting bevat geen beleidsmatige informatie die herleidbaar is naar de deelnemers.
- Het meerjarenperspectief op pagina 20 niet sluitend is.
- De begroting bevat geen meerjarig investeringsoverzicht.
- De begroting bevat geen berekening van het EMU-saldo en vertaling daarvan naar deelnemers.

Geconstateerd wordt dat de informatiewaarde van programmabegroting beperkt is. De vraag is dan ook in hoeverre het Algemeen Bestuur een gedegen besluit kan nemen. De gemeenten: Texel, Den Helder, Schagen en Hollands Kroon stellen voor om in een zienswijze de GR-RHCA aan te geven dat met ingang van de begroting 2017 wel invulling wordt gegeven aan bovenstaande BBV eisen en het verhogen van de informatiewaarde. In het verlengde hiervan zou de begroting een overzicht moeten bevatten van de wettelijke- en niet wettelijke taken inclusief een financiële vertaling.

## **Communicatie**

De zienswijzen van de gemeenteraden wordt medegedeeld aan de Regionale Raadscommissie Noordkop.

## **Realisatie**

De vier gemeenteraden van de Noordkop hebben in 2015 besloten om een regionale raadscommissie (RNN) in te stellen waarin alle fracties van de vier gemeenten vertegenwoordigd zijn. De onderwerpen die in deze commissie aan de orde komen zijn o.a. stukken met betrekking tot De Kop Werkt! en de gemeenschappelijke regelingen waarin de vier gemeenten deelnemen. Het informeren, debatteren en adviseren over deze onderwerpen vindt plaats in deze regionale commissie. De besluitvorming over deze onderwerpen vindt plaats in de individuele gemeenteraden. Dit betekent dat het voorliggende voorstel na advisering door de RNN ter besluitvorming wordt aangeboden aan de afzonderlijke raden van de gemeenten. Het algemeen bestuur van het RHCA stelt uiteindelijk op de vergadering van 13 juli 2016 de stukken vast.

Gelet op het vorenstaande, stellen wij u voor bijgaand besluit vast te stellen.