

Gemeente Langedijk

Raadsvergadering van : 25 juni 20213

Agendanummer : 18

Portefeuillehouder : E.M. Overzier

Afdeling : Financiën

Opsteller : F. Ooyevaar

Voorstel aan de raad

Onderwerp : (concept) programmaverantwoording 2012 & (concept) programmabegroting 2014 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) (40)

Programma : Besturen en burgers

Gevraagde beslissing :

1. instemmen met de (concept)programmaverantwoording 2012 en zienswijze indienen;
2. instemmen met de (concept)programmabegroting 2014 en zienswijze indienen;
3. de financiële gevolgen van de besluitvorming bij de gemeenschappelijke regeling meenemen in de programmabegroting 2014 van de gemeente.

Aanleiding/vraagstelling:

Op grond van de gemeenschappelijke regeling 'Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2003', waaraan Langedijk 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 Langedijk, waarin deze stukken geagendeerd kunnen worden, is 25 juni 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 Langedijk. Daarbij het voorbehoud makend van een daarop aansluitend raadsbesluit.

In de op te stellen zienswijze wordt het RHCA erop gewezen dat aanlevering van deze financiële stukken voortaan conform de financiële uitgangspunten uiterlijk 15 april van het jaar dient te geschieden.

Mogelijke oplossingen/ alternatieven:

Op 24 april 2012 heeft uw raad ingestemd met de 'Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen'. Deze uitgangspunten zijn regionaal tot stand gekomen en worden bij elke gemeente (bij positief besluit van die gemeente) gehanteerd. De financiële stukken worden voortaan beoordeeld op grond van die uitgangspunten. Daartoe hebben de regiogemeenten een toetsingskader ontwikkeld, aan de hand waarvan deze stukken voortaan worden beoordeeld.

Programmabegroting 2014

De conceptprogrammabegroting 2014 is ambtelijk beoordeeld op grond van de nieuw vastgestelde uitgangspunten. Met de conceptbegroting kan worden ingestemd, wel wordt een zienswijze voorgestaan op een aantal formele, nog niet opgenomen elementen. Deze zijn 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.

Programmaverantwoording 2012

Met de (concept)programmaverantwoording 2012 kan worden ingestemd, wel is er aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring voor zowel rechtmatigheid als getrouwheid. Ten opzichte van de begroting 2012 is sprake van een voordelig saldo van € 135.046. RHCA stelt voor dit saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve Verhuizing. Dit is in overeenstemming met het door het algemeen bestuur eerder genomen besluit om de positieve resultaten tot en met 2013 toe te voegen aan deze reserve. Bij het afsluiten van boekjaar 2013 zal, na afronding van de 2^e fase van de verhuizing, een eindafrekening plaatsvinden. Met deze bestemming kan derhalve worden ingestemd onder voorwaarde dat in de jaarrekening 2013 deze reserve wordt opgeheven en het eventuele restant aan de participanten wordt uitgekeerd.

In de risicoparagraaf bij de begroting 2012 zijn risico's benoemd. Deze worden in de risicoparagraaf bij de jaarstukken niet per risico verantwoord. Wij zullen RHCA aangeven dat voortaan een verantwoording per in de begroting genoemd risico in de jaarstukken dient te worden opgenomen. Dit wordt in de op te stellen zienswijze opgenomen.

In de genoemde 'uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen' is opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen een algemene reserve ter grootte van 2½% van de lasten mogen hebben. Voor RHCA zijn de werkelijke lasten in 2012 € 2.029.673,--; de toegestane hoogte van de algemene reserve bedraagt dan € 50.742,--. Voortvloeiende uit de uitgangspunten dient het meerdere boven dit bedrag terug te vloeien, naar rato van de participantenbijdrage, naar de gemeenten. De stand van de algemene reserve is, ultimo 2012, € 91.962,--. Dat is € 40.950,-- te hoog. Voor Langedijk zou dit neerkomen op € 2.607,--.

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.

Consequenties:

1. als een risico zich voordoet, kan dit leiden tot een verzoek van de gemeenschappelijke regeling om de gemeentelijke bijdrage te verhogen; dit betekent dat hiervoor een besluit van de gemeenteraad (budgetrecht) nodig is;
2. de risico's bij de gemeenschappelijke regeling komen tot uitdrukking in de paragraaf weerstandsvermogen bij de deelnemende gemeenten en doen hiermee een beroep op het weerstandsvermogen van de gemeente.

Met de jaarrekening 2012 kan worden ingestemd. Een zienswijze kan worden ingestemd op de bestemming van het meerdere van de stand van de algemene reserve boven de toegestane hoogte van 2½% van de lasten. Wij adviseren dit ook te doen.

Financiële aspecten:

In de gemeentelijke begroting 2014 is rekening gehouden met een bijdrage van € 97.241,--. Op grond van de ingezonden conceptprogrammabegroting 2014 van het Regionaal Archief kan dit neerwaarts worden bijgesteld tot € 94.182,--. Voorgesteld wordt het financiële effect voor de gemeente, na besluitvorming in de gemeenschappelijke regeling, mee te nemen bij 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 geen bezwaren.

Overleg/inspraak/zienswijzen:

Niet van toepassing

Rapportage/verantwoording/evaluatie:

Niet van toepassing

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit:

Geen

Stukken die voor de raad ter inzage liggen:

- (Concept)programmaverantwoording 2012;
- (Concept)programmabegroting 2014;
- Toetsformulier 'Richtlijn uitgangspunten Gemeenschappelijke regeling'.

Zuid-Scharwoude, 28 mei 2013
Burgemeester en wethouders van Langedijk,
De secretaris, De burgemeester,

E. Annaert

drs. J.F.N. Cornelisse

Gemeente Langedijk

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 mei 2013, nummer 40;

gelet op het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling 'Regionaal Historisch Centrum Alkmaar';

b e s l u i t :

1. in te stemmen met de (concept)programmaverantwoording 2012 en een zienswijze indienen met betrekking tot de toegestane hoogte van de algemene reserve;
2. in te stemmen met de (concept)programmabegroting 2014 en een zienswijze indienen met betrekking tot enige formele elementen als voorgesteld;
3. de financiële gevolgen van de besluitvorming bij de gemeenschappelijke regeling mee te nemen in de programmabegroting 2014 van de gemeente.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Langedijk in zijn openbare vergadering van 25 juni 2013.

De voorzitter,

drs. J.F.N. Cornelisse

De griffier,

J. van den Bogaerde