



Gemeente Langedijk

Raadsvergadering	:	3 juni 2014
Agendanummer	:	11
Portefeuillehouder	:	J. Nieuwenhuizen
Afdeling	:	Financiën
Opsteller	:	C.H. (Kees) Ruigrok/F.W.J. (Frank) Ooyevaar

Voorstel aan de raad

Onderwerp	:	(concept) jaarstukken 2013 & (concept) Programma-begroting 2015 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (45)
Programma	:	Besturen en burgers

Gevraagde beslissing:

- instemmen met de (concept)jaarstukken 2013;
 - een zienswijze indienen met betrekking tot het voorstel voor de vorming van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en een verzoek aan het AB van GR-RHCA te richten voor de vaststelling van jaarstukken en begroting in de toekomst een datum te plannen tussen 1 en 15 juli;
- instemmen met de (concept)programmabegroting 2015;
 - een zienswijze indienen met betrekking tot de gewenste verbetering van de risicoparagraaf en opname van een overzicht investeringen 2015 en huidige activa.

Aanleiding/vraagstelling:

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

De (concept)jaarstukken 2013 en de (concept) programmabegroting 2015 zijn op 15 april 2014 ingediend. Voor bepaling van de tijdigheid van indiening wordt vanaf 2013 de door de raad op 24 april 2012 aangenomen 'Richtlijn uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen' (RUGR) gehanteerd. De data in de richtlijnen zijn ruimer dan in de regeling zelf. De GR dient op grond van de RUGR uiterlijk 15 april de financiële stukken in te dienen. De gemeenteraad heeft tot 1 juli de mogelijkheid hun zienswijze te geven over deze stukken. Dat betekent dat besluitvorming door de gemeenschappelijke regeling idealiter na deze datum plaatsvindt. Het algemeen bestuur van GR-RHCA zal, met inachtneming van deze zienswijzen, beide stukken definitief vaststellen. De stukken zijn dus tijdig ingediend.

Op 21 mei 2014 is echter de besluitvorming bij de GR-RHCA geagendeerd. De eerstvolgende raadsvergadering van Langedijk, waarin deze stukken geagendeerd kunnen worden, is 3 juni 2014. Dit agendaprobleem wordt opgelost door de vergadering van 21 mei 2014 een 'voorlopig' besluit te laten nemen. Gemeenten krijgen dan tot 15 juni 2014 gelegenheid zienswijzen in te dienen. Als zienswijzen worden ingediend, die kunnen leiden tot wijzigingen in de stukken, zal een nieuwe vergadering worden bijeengeroepen, dit ter oordeel van het algemeen bestuur. In die extra vergadering zullen dan de ingediende zienswijzen voorgelegd worden aan het algemeen bestuur.

Om deze agenda-technische problemen in de toekomst te vermijden wordt voorgesteld het algemeen bestuur te verzoeken voor de vaststelling van jaarrekening en begroting een datum tussen 1 en 15 juli te plannen (conform artikel 8 uit de RUGR). Voorgesteld wordt dit verzoek op te nemen in de op te stellen zienswijze.

Mogelijke oplossingen/ alternatieven :

De RUGR 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 2015

De conceptprogrammabegroting 2015 is beoordeeld op grond van de RUGR. In de begroting is een index verwerkt van 0.575% verwerkt, conform het op grond van de RUGR door de gemeente Alkmaar gemelde te hanteren percentage. De RUGR geeft de gemeenten ook de mogelijkheid de GR's de opdracht te geven deze index vervolgens weer te bezuinigen. Conform de brief van Alkmaar d.d. 31 maart 2014 is dit ook gebeurd. Dit komt ook overeen met het in de Kaderbrief van onze gemeente opgenomen standpunt geen index toe te passen in 2015. De extra bezuiniging die dit voor de GR-RHCA met zich brengt is taakstellend in het personeelsbudget verwerkt.

Met de conceptbegroting 2015 kan worden ingestemd, wel wordt een zienswijze voorgestaan op een aantal formele, nog niet (voldoende) opgenomen elementen.

Zo dient de risicoparagraaf verbeterd te worden. De gemeenten worden op grond van de begrotingsvoorschriften voor gemeenten (BBV) verplicht extra aandacht te geven aan de risico's die gemeenschappelijke regelingen lopen. Hiervoor is het noodzakelijk dat de GR-RHCA ook de benoemde risico's weergeeft in een totaal benodigd weerstandsvermogen en dit bedrag uitsplitst in een percentage per deelnemende gemeente. De gemeenten zijn dan in staat dit bedrag in hun berekening van het gemeentelijk weerstandsvermogen mee te kunnen nemen.

Er is geen overzicht van investeringen opgenomen. Voorgesteld wordt de GR-RHCA te verzoeken een overzicht van de toekomstige investeringen 2015 en een overzicht van de huidige activa als bijlage toe te voegen aan de definitieve begroting 2015.

Ons college stelt uw raad voor:

- a. in te stemmen met de conceptprogrammabegroting 2015.
- b. in een zienswijze op te nemen het AB te verzoeken:
 1. de risicoparagraaf te verbeteren door opname van benoemde risico's in een totaal benodigd weerstandsvermogen en dit bedrag uit te splitsen in een percentage per deelnemende gemeente;
 2. een overzicht investeringen 2015 en een overzicht van de huidige activa als bijlage toe te voegen aan de definitieve begroting 2015.

Jaarstukken 2013

Met de (concept) jaarstukken 2013 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. In 2013 is sprake van een nadelig saldo, inclusief mutaties bestemmingsreserves van € 178.714,--. RHCA stelt voor dit saldo volledig te onttrekken aan de bestemmingsreserve Verhuizing. De motivatie hiervoor is dat het nadelig resultaat voornamelijk te wijten is aan extra kosten voor de verhuizing. De reserve is daartoe toereikend en kent een saldo per balansdatum van € 59.006,--.

In de genoemde RUGR is opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen een algemene reserve ter grootte van 2½% van de lasten mogen hebben. Voor RHCA zijn de werkelijke lasten in 2013 € 2.317.381,--; de toegestane hoogte van de algemene reserve bedraagt dan € 57.935,--. De hoogte van de algemene reserve is per balansdatum € 91.962,--. Het RHCA gaat uit van de begrote lasten 2014 voor de berekening van de hoogte van de algemene reserve. Aangezien een begroting altijd enige mate van onzekerheid in zich heeft, wordt bij de bepaling van de toegestane algemene reserve uitgegaan van de werkelijk gerealiseerde lasten van het betreffende rekening jaar. Volgens RHCA zou de toegestane reserve lager uitkomen (€ 52.290,--) aangezien de begrote lasten 2014 € 2.091.609,-- zijn. Nu de berekening door RHCA lager uitkomt dan de feitelijk toegestane hoogte, hoeft hier verder niet op te worden ingegaan en hoeft daarop geen zienswijze te worden ingediend.

Voortvloeiende uit de RUGR dient het meerdere boven de toegestane hoogte van de algemene reserve in principe terug te vloeien, naar rato van de participantenbijdrage, naar de gemeenten. Door RHCA wordt voorgesteld het vrijvallende bedrag van de algemene reserve ad € 39.672,-- en het vrijvallende bedrag uit de reserve Huisvesting ad € 59.006,-- toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling, dan groot € 98.688,--.

Geconstateerd is dat RHCA de afgelopen jaren onvoldoende middelen heeft gehad om aan organisatieontwikkeling en toekomstbestendigheid te werken. Zo is er onderzoek nodig en moet ervaring opgedaan worden om de borging van de inspectietaken te implementeren en nieuwe taken verder te ontwikkelen, zoals de realisatie van een E-depot. Het is niet mogelijk de hiermee samenhangende werkzaamheden de komende jaren in de bestaande organisatie in te bedden, zonder inzet van tijdelijke middelen. Vandaar dat bovenstaand voorstel voor instelling van een bestemmingsreserve wordt gedaan.

Zienswijze jaarstukken 2013

Met het voorstel tot vorming van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling kan worden ingestemd op voorwaarde dat, voordat een uitname plaatsvindt, een plan van aanpak wordt op- en vastgesteld voor de ontwikkeling van een e-depot en de borging van inspectietaken, inclusief een kostenonderbouwing. Dit omdat de onderbouwing voor het benodigde budget thans nog ontbreekt.

Ons college stelt uw raad voor:

- a. met de jaarstukken 2013 van de GR-RHCA in te stemmen.
- b. in een zienswijze op te nemen:
 1. dat ingestemd kan worden met het voorstel tot vorming van een bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling op voorwaarde dat, voordat een uitname plaatsvindt, een plan van aanpak wordt op- en vastgesteld voor de ontwikkeling van een e-depot en de borging van inspectietaken, inclusief een kostenonderbouwing;
 2. het AB te verzoeken voor de vaststelling van jaarrekening en begroting in de toekomst een datum tussen 1 en 15 juli te plannen (conform artikel 8 uit de RUGR).

Financiële aspecten:

In de gemeentelijke begroting 2015 is rekening gehouden met een bijdrage van € 97.241,--. Op grond van de ingezonden conceptprogrammabegroting 2015 van het Regionaal Archief kan dit neerwaarts worden bijgesteld tot € 94.275,--. Voorgesteld wordt het financiële effect voor de gemeente, na besluitvorming in de gemeenschappelijke regeling, mee te nemen bij de programmabegroting van de gemeente.

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)jaarstukken 2013;
- (Concept)programmabegroting 2015;
- Toetsformulier 'Richtlijn uitgangspunten Gemeenschappelijke regeling'.

Zuid-Scharwoude, 6 mei 2014
Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. (Erik) Annaert
gemeentesecretaris/directeur

drs. J.F.N. (Hans) Cornelisse
burgemeester



Gemeente Langedijk

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 mei 2014, nummer 45;

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. a. instemmen met de (concept)jaarstukken 2013;
b. een zienswijze indienen met betrekking tot het voorstel voor de vorming van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en een verzoek aan het AB van GR-RHCA te richten voor de vaststelling van jaarstukken en begroting in de toekomst een datum te plannen tussen 1 en 15 juli;
2. a. instemmen met de (concept)programmabegroting 2015;
b. een zienswijze indienen met betrekking tot de gewenste verbetering van de risicoparagraaf en opname van een overzicht investeringen 2015 en huidige activa.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Langedijk in zijn openbare vergadering van 3 juni 2014.

De voorzitter,

drs. J.F.N. Cornelisse

De griffier,

J. van den Bogaerde