

**Bijlage 1: MEMO beoordeling financiële stukken GR-Regionaal Historisch Centrum
Alkmaar**

Begroting 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen
Het RHCA investeert doorlopend in digitalisering en in digitale toegankelijkheid van allerlei bestanden. Zo brengen zij hun collectie als het ware naar buiten. Tevens wordt hard gewerkt om te komen tot een werkend e-depot voor de deelnemende gemeenten.
2. Wettelijke en niet wettelijke taken
Er wordt door het RHCA een goed inzicht gegeven in het onderscheid tussen de wettelijk en de niet-wettelijke taken die zij uitvoeren.
3. Nieuw beleid
 - a. afrondende fase om te komen tot een werkende e-depotvoorziening voor de deelnemende gemeenten;
 - b. het beschikbaar stellen van informatie die rechtenvrij is als 'open informatie' op grond van de inwerkingtreding van de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Dit proces zal zorgvuldig uitgevoerd gaan worden door het RHCA.
 - c. via sociale media etc. de regionale geschiedenis onder de aandacht van het brede publiek te brengen.

Deze punten waren reeds opgenomen in de Kaderbrief behorende bij de begroting 2018.

4. Effectindicatoren
Er zijn inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) met streefwaarden opgenomen (bezoekers studiezaal, website, digitaliseren bibliotheek, atlas en archieven) en deze sluiten aan bij de doelstellingen van het RHCA.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf.
Er zijn twee risico's opgenomen. Samen houdt dit een risico in van € 94.500,-- Gezien het beperkte weerstandsvermogen is een tabel opgenomen waarin de risico's per deelnemende gemeente is aangegeven. Voor Langedijk houdt dit een risico in van € 3.909,--.
2. Weerstandsvermogen (*algemene reserve*)
Er is in 2018 één bestemmingsreserve die over 6 jaar is uitgeput. De algemene reserve is (na resultaatbestemming 2016) € 15.803,--.
3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2018
De begroting wordt geïndexeerd met 3,02%. Dit is conform de bestuurlijk vastgestelde indexatiebrief van de adviesgroep GR. Dit houdt in dat met dit percentage en het aantal

inwoners, de algemene bijdrage voor 2018 uitkomt op € 110.188,--. De bijdrage per inwoner is met 3,02% gestegen van € 3,87 in 2017 naar € 3,99 per inwoner voor Langedijk.

4. Sluitend perspectief 2018.
De jaarschijf 2018 is sluitend met een geprognostiseerd resultaat van nul. Er is geen aanleiding om niet over te gaan tot indexering.
5. Sluitend meerjarenperspectief
Het meerjarenperspectief is sluitend. Vanaf 2019 zijn extra lasten en baten geraamd van € 100.000 in verband met de tweede fase van de realisatie van het e-depot. Naar verwachting zullen de kosten hiervoor dit bedrag niet overstijgen. Over de precieze hoogte zal in de loop van 2017 meer duidelijkheid komen. Indien het eerder noodzakelijk zal zijn om een extra bijdrage te vragen, zal dit door middel van een begrotingswijziging aangeboden worden.
6. Financiële kengetallen
De financiële kengetallen zijn opgenomen en geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Uw raad wordt voorgesteld geen zienswijzen in te dienen op de begroting 2018.

Jaarstukken 2016

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen
De bezuinigingstaakstellingen over de jaren 2012-2015 hebben ertoe geleid dat extra inkomsten moesten worden gegenereerd om te voorkomen dat de wettelijke taken in gevaar zouden komen. Deze extra inkomsten bestaande uit het depotverhuur aan derden waren hard nodig om de exploitatie sluitend te krijgen. Tevens is er een start gemaakt om op termijn (2018) een werkend e-depot te realiseren.
2. Wettelijke en niet wettelijke taken
Er wordt door het RHCA een goed inzicht gegeven in het onderscheid tussen de wettelijk en de niet-wettelijke taken die zij uitvoeren.
3. Nieuw beleid
Het college van Langedijk heeft als zorgdrager(= o.a. verantwoordelijk voor het beschikbaar stellen van voldoende middelen en mensen op het archiefbeheer) per 1 januari 2016, na een positief advies te hebben ontvangen van het RHCA, een vervangingsbesluit genomen voor op termijn te vernietigen en permanent te bewaren analoge archiefbescheiden na scanning te mogen vernietigen.
Tevens is er een start gemaakt om te komen tot een e-depotvoorziening voor de deelnemende gemeenten in 2018.

Financiële verantwoording:

4. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf.
Er is een beschrijving van de risico's. Deze heeft een omvang van € 155.000,--. Aangezien de algemene reserve onvoldoende is om deze risico's, wanneer deze zich tegelijkertijd voordoen, te dragen, is er een uitsplitsing opgenomen van het bedrag per deelnemende gemeente. Voor Langedijk komt dit neer op een risico van € 6.295,--.

5. Weerstandsvermogen / algemene reserve
Begin 2016 had het RHCA drie bestemmingsreserves. Aan het einde van 2016 had het RHCA nog maar één bestemmingsreserve. Deze zal over 6 jaar uitgeput raken..
De algemene reserve daalt, na onttrekking van het negatieve resultaat naar € 15.803,--.
Conform de 2.5% regel zou het RHCA een algemene reserve mogen hebben van maximaal € 56.857. Hier vallen ze ruim binnen.
6. Langlopende leningen/ garantstellingen
Het RHCA heeft geen langlopende lening. Wel een lening van € 250.000,-- voor de duur van 2 jaar tegen een gering rentepercentage.
7. Financiële kengetallen
De structurele exploitatieruimte is negatief. Dit houdt in dat exploitatieruimte zeer beperkt was. Verder geven de kengetallen geen reden tot opmerkingen.
8. Rapport van bevindingen accountant
Het rapport van bevindingen is opgenomen bij de jaarstukken. Dit geeft geen reden tot het maken van opmerkingen.
9. Controleverklaring 2016
De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid.
10. Resultaatbestemming
Er is een negatief resultaat behaald van € 9.790,--. De oorzaak van dit negatieve resultaat ligt voornamelijk in de niet begrote lasten van de nog te betalen vakantietoeslag in het kader van het IKB. Voorgesteld wordt om dit te onttrekken aan de algemene reserve, waardoor deze daalt tot € 15.803,--. Ondanks het negatieve resultaat, heeft het RHCA ervoor gekozen om niet na te calculeren omdat ze dit binnen de algemene reserve kunnen opvangen.

Uw raad wordt voorgesteld geen bemerkingen te formuleren op de jaarstukken 2016.

Financiële gevolgen:

Begroting 2018

De gemeentelijke bijdrage neemt toe met 12 cent per inwoner en wordt € 110.188,--. Dit komt neer op een verhoging ten opzichte van 2017 van € 3.960,--.

Jaarstukken 2016

Er zijn geen financiële gevolgen voor de jaarstukken 2016. Er vindt namelijk geen nacalculatie plaats noch worden er gelden retour gestort aan de gemeente.