

Van: Paul Post <p.post@archiefalkmaar.nl>
Verzonden: vrijdag 14 juli 2017 15:47
Aan: No Reply
Onderwerp: Regionaal Historisch Centrum Alkmaar - vastgestelde jaarstukken en reactie zienswijzen
Bijlagen: Bijlage bij Programmabegroting 2018 RHCA - Correctie EMU-saldotabel.pdf; Jaarstukken RHCA 2016.pdf; Programmabegroting RHCA 2018.pdf; Reactie AB RHCA op zienswijzen.pdf

Datum: 14 juli 2017
Betreft: Vastgestelde Jaarstukken 2016 en Programmabegroting 2018 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar inclusief de reactie op de hierop ingediende zienswijzen

Aan de raden van de aangesloten gemeenten.

Geachte raad,

In de vergadering van het algemeen bestuur van 6 juli 2017 zijn de Jaarstukken 2016 en de Programmabegroting 2018 ongewijzigd vastgesteld. Tevens zijn de door de aangesloten gemeenten ingediende zienswijzen met betrekking tot deze stukken besproken. Bijgaand vindt u de vastgestelde stukken en een notitie met de reacties van het bestuur op de zienswijzen.

Verder is in deze vergadering besloten dat er op 27 september een extra vergadering van het Algemeen Bestuur gehouden wordt, waarin het voorstel besproken zal worden voor het realiseren van een e-depotvoorziening inclusief een voorstel voor een begrotingswijziging voor 2018. Al eerder was aangekondigd dat er per 2018 extra middelen voor een e-depot nodig zouden zijn, in de meerjarenbegroting werd daarbij voor de komende jaren rekening gehouden met een bedrag van € 100.000 p.j.. Wat dit betekent op basis van deze begroting voor de bijdrage van uw gemeente kunt u zien in de onderstaande tabel, zodat u bij het opstellen van uw begroting hiermee rekening kunt houden. Het streven is om eind augustus de stukken (met businesscase voor het e-depot inclusief een voorstel voor begrotingswijziging 2018) bij u aan te leveren.

Overzicht Gemeentelijke Bijdragen 2018

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2017	Gemeentelijke bijdrage begroting 2018 basis	Extra bijdrage e-depot 2018
Alkmaar	108.437	914.124	24.518
Bergen	29.839	119.058	6.747
Castricum	35.230	140.568	7.966
Den Helder	56.030	223.560	12.669
Heerhugowaard	54.937	185.687	12.421
Heiloo	22.851	91.175	5.167
Hollands Kroon	47.595	189.904	10.761
Langedijk	27.616	110.188	6.244
Schagen	46.197	184.326	10.445
Texel	13.544	54.041	3.062

Totalen	442.276	2.212.630	100.000
----------------	----------------	------------------	----------------

gehanteerde bijdragen	per inwoner in 2018	
	basis	extra bijdrage
	€	
Alkmaar	8,43	0,23
	€	
Heerhugowaard	3,38	0,23
	€	
overige gemeenten	3,99	0,23

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur,

Paul Post
Directeur / Archivaris



Bergerweg 1, 1815 AC Alkmaar
T (072) 85 08 200 / 220 (direct)
M 06 490 480 57

www.archiefalkmaar.nl



Erratum Programmabegroting 2018 RHCA

Vergadering : Algemeen Bestuur
Betreft : Erratum Programmabegroting 2018.
Vergaderdatum: : 6 juli 2016

-1- In de Programmabegroting 2018 RHCA is op p.16 in de tabel 'EMU-saldo een verkeerde formule gehanteerd. Hierdoor zijn de berekende saldi niet correct.

Verzocht wordt in plaats van de foutieve tabel de onderstaande juiste tabel te hanteren:

EMU-saldo	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Resultaat ex mutaties in reserves *1)	-94.432	-16.344	-16.344	-16.344	-16.344	-16.344
Afschrijving	84.215	86.192	84.734	86.734	65.945	67.169
Investerings	21.425	21.425	25.000	20.000	20.000	20.000
EMU-saldo	-31.642	48.423	43.390	50.390	29.601	30.825

*1) startpunt van de berekening is het resultaat vóór verwerking van de mutaties in de reserves

-2- Met de wijziging van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het RHCA m.i.v. 2018 verplicht in de programmabegroting een overzicht op te nemen van baten en lasten per te onderscheiden taakveld, alsmede inzicht in de gemeentelijke bijdrage per onderscheiden taakveld. In onderstaand overzicht zijn deze gegevens alsnog opgenomen.

Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2018

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	9.174	-	-9.174	-
0.4 Overhead	451.497	-	-451.497	-
0.5 Treasury	50	-	-50	-
0.10 Mutaties reserves	-	16.344	16.344	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
5.4 Musea	1.995.126	2.439.502	444.376	2.212.630
totaal	2.455.846	2.455.846	-	2.212.630

Bijlage:

**Antwoord zienswijzen Jaarstukken 2016 en Programmabegroting 2018
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar**

Van : Algemeen Bestuur RHCA
Aan : Raden van de aangesloten gemeenten
Datum : 6 juli 2017
Betreft : Reactie op zienswijzen

Hieronder zijn de zienswijzen opgenomen van de deelnemende gemeenten, voorzien van een reactie zoals besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 6 juli 2017.

Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk

Van deze gemeenten zijn positieve zienswijzen ontvangen, verder geen opmerkingen.

Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel:

De vier noordelijke gemeenten (Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen) hebben in de Regioraad Noord-Holland Noord (RNN) een gezamenlijk standpunt ingenomen, en op basis daarvan de zienswijzen ingediend. Hieronder worden de antwoorden na de ingediende punten opgenomen.

- 1) In te stemmen met de jaarstukken 2016 onder uiting van de volgende zienswijzen:
- a. De berekening van het EMU saldo ontbreekt in de jaarrekening. Verzocht wordt om deze met ingang van de jaarstukken 2017 op te nemen.

Antwoord: Op p.21 van de jaarstukken staat deze berekening uitgeschreven.

- 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.

Antwoord: De GR zal in het jaarverslag 2017 nader ingaan op het onderscheid tussen wettelijke en niet-wettelijke taken.

- c. Een investeringsoverzicht ontbreekt als bijlage in de jaarrekening. Verzocht wordt om met ingang van de jaarstukken 2017 dit overzicht toe te voegen.

Antwoord: In de paragraaf kapitaalgoederen is de enige investering voor 2016 genoemd: "In 2016 is voor € 21.425 geïnvesteerd in archiefkasten in het depotgebouw."

- d. Aan het RHCA een nadere toelichting vragen op de verplichte financiële kengetallen in de jaarrekening.

Antwoord: Op p.21 van de jaarstukken is een toelichting gegeven.

- 2) In te stemmen met de programmabegroting 2018 onder uiting van de volgende zienswijzen:
- 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.

Antwoord: Zie antwoord bij 1.b hierboven.

- 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.

Antwoord: De betaalde rente op de langlopende lening in 2016 bedraagt € 2.225. Dit daalt in 2017 tot ongeveer € 200 en in 2018 tot € 50. Rentebaten zijn er ook niet of nauwelijks. We zullen dit in een schema opnemen.

3) Aan het RHCA een nadere toelichting vragen op de post "Overhead".

Antwoord: Volgens de gewijzigde verslaggevingsvoorschriften van het BBV dient in de begroting apart inzicht gegeven te worden in de omvang van de overhead. De definitie die het BBV hierbij voor de overhead heeft geformuleerd is door de GR gehanteerd bij het opstellen van de begroting. Na afloop van het jaar zal de overhead ook in de jaarstukken opgenomen worden en betrokken worden in de controle door de accountant.

Bergen, Castricum en Heiloo

Deze gemeenten stemmen in met de jaarstukken 2016 en de Programmabegroting 2018 en dienen een positievezienswijze in met in achtneming van onderstaande opmerkingen:

- in de jaarrekening 2017 een overzicht op te nemen van de in de begroting 2017 benoemde risico's en daarbij aan te geven of en zo ja in welke mate deze zich hebben voor gedaan.

Antwoord: In de programmaverantwoording over 2017 zal aandacht besteed worden aan de opvolging van benoemde risico's.

- de programmabegroting 2018 aan te vullen met een tabel met een meerjarig overzicht 'stand reserves met begrote onttrekkingen en dotaties'.

Antwoord: Met ingang van de programmabegroting 2019 zal dit overzicht in de begroting opgenomen worden. Voor nu volstaan we met het opnemen van het onderstaande overzicht in deze reactie op de zienswijzen:

Stand reserves met begrote onttrekkingen en dotaties

Algemene Reserve	
stand 31-12-2016 na verwerking resultaat	€ 15.803
saldo begroting 2017	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2017	€ 15.803
saldo begroting 2018	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2018	€ 15.803
saldo begroting 2019 *1)	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2019	€ 15.803
saldo begroting 2020	€ -
Verwachte stand algemene reserve 31-12-2020	€ 15.803

*1) In de meerjarenbegroting is een saldo opgenomen voor 2019 e.v..

De verwachting echter dat de begroting in 2018 alsnog sluitend wordt gepresenteerd door het opnemen van extra baten dan wel lagere lasten.

Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	
stand 31-12-2016	€ 98.068
onttrekking 2017	€ 16.344
stand 31-12-2017	€ 81.724
onttrekking 2018	€ 16.344
stand 31-12-2018	€ 65.380
onttrekking 2019	€ 16.344
stand 31-12-2019	€ 49.036
onttrekking 2020	€ 16.344
stand 31-12-2020	€ 32.692

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van afschrijvingslasten op activa die zijn aangeschaft bij de verhuizing naar het huidige pand.

In de loop van de jaren wordt deze bestemmingsreserve ten gunste van de exploitatie gebracht.