Raadsvoorstel

Datum vergadering	**: 13 juni 2019**
Registratienummer	**: 09891/11751**
Voorstelnummer	**: 06.08**
Portefeuillehouder	**: Ton van Maanen**
Bijlage(n)	**: 4 (jaarrekening 2018, begroting 2020 en uitgaande brief met zienswijzen)**
Onderwerp	**: Jaarrekening 2018 en Begroting 2020 Regionaal Archief Rivierenland**

Onderwerp
Jaarrekening 2018 en Begroting 2020 Regionaal Archief Rivierenland (RAR)

Beslispunten
1. Een positieve zienswijze indienen met betrekking tot de jaarrekening 2018 van het RAR en het voorstel om het batig saldo van € 8.173,-- (€ 0,039 per inwoner) toe te voegen aan de algemene reserve.
2. Een positieve zienswijze indienen met betrekking tot de begroting 2020 van het RAR onder voorbehoud dat er een herziening van de begroting zal plaats vinden. Er is een taakuitbreiding voor de gemeente West Betuwe, doordat het archief van oud gemeente Lingewaal over is gedragen naar het RAR. De aanpassing zal inhouden dat de kosten en bijdragen naar rato van de taakuitbreiding worden aangepast.

Inleiding
De jaarrekening 2018 en de begroting 2020 van het Regionaal Archief Rivierenland is door het Dagelijks Bestuur (DB) voorlopig vastgesteld in de vergadering van 25 maart 2019. Beide financiële stukken worden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van 27 juni 2019.

Door een zienswijze in te dienen kunt u het AB laten weten wat u van de conceptjaarrekening en conceptbegroting vindt. Het AB betrekt uw zienswijze bij het besluit om de financiële stukken vast te stellen.

De jaarrekening 2018 heeft een nieuwe format, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Besluitgeschiedenis
Jaarlijks worden de jaarrekening en de begroting van het RAR aan uw raad aangeboden voor het geven van een zienswijze.

Beoogd effect
Dat het Algemeen Bestuur uw zienswijzen betrekt bij het vaststellen van de jaarrekening en de begroting.

Argumenten

Jaarrekening 2018:

1.1 Voor de jaarrekening is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van het RAR per 31 december 2018 en het resultaat over 2018. Voor de rechtmatigheid is door de accountant tevens een goedkeurend oordeel gegeven.

1.2. Het batig saldo over 2018 bedraagt € 8.173,-- (€ 0,039 per inwoner). Het positieve resultaat is voornamelijk bereikt, omdat de baten van het RAR licht hoger zijn uitgekomen dan geraamd. Dit komt door incidenteel extra inkomsten vanwege het Waterschap Rivierenland en door het niet gebruiken van de post onvoorzien. De bestemming van het saldo is nog niet in de jaarrekening verwerkt. Wel wordt voorgesteld om het batig saldo toe te voegen aan de algemene reserve, omdat de prognose is dat vanaf 2019 het begrote weerstandsvermogen verder daalt en onder de vastgestelde minimale norm van 1 zal komen.

Begroting 2020:

2.1 Het RAR heeft eind 2018 een nieuw beleidsplan 2019-2021 vastgesteld. Hierin zijn o.a. de richtlijnen en de dienstverlening e-depot voorziening opgenomen. Een e-depot voorziening is een nieuwe wettelijke verplichte taak van het RAR. De aangesloten gemeenten werken voornamelijk digitaal. De overbrenging van digitale archieven zal dan ook niet meer lang op zich laten wachten. financiële gevolgen van dit nieuwe beleid zijn meegenomen bij het opstellen van de begroting en de meerjarenraming 2021-2023.

2.2 In de loop van 2019 zullen beslissingen worden genomen in verband met de definitieve aansluiting van gemeente West Betuwe. De beslissing tot toetreding tot het RAR zal gevolgen hebben op zowel de financiën als de werkplanning in alle taakgebieden. Via een begrotingswijziging halverwege 2019 zal de begroting en de meerjarenraming worden bijgesteld.

2.3 Het weerstandsvermogen van het RAR zal bij ongewijzigd beleid in 2025 uitkomen op 0,98 (beneden de norm van 1,0). Opbouw van de algemene reserve is daarom noodzakelijk. Het weerstandsvermogen zal de komende jaren daarom nadrukkelijk de aandacht krijgen.

2.4 De begrote bijdrage per inwoner voor 2020 komt op € 11,08. Deze stijging van 8,54% ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de gebruikelijke prijsindexatie en de nieuwe wettelijke taken (dienstverlening e-depot).

Kanttekeningen

Jaarrekening 2018:

1.1 De reden van stijging van de exploitatielasten VVE wordt niet toegelicht. Het is nu niet duidelijk of dit incidentele of structurele lasten zijn. De vraag is of hier rekening mee is gehouden bij het opstellen van de begroting 2019 en verder.

1.2 Op grond van artikel 25 van gemeenschappelijke regeling RAR wordt de gemeentelijke bijdrage voor de deelnemers definitief vastgesteld in het kader van de jaarrekening. Bij deze vaststelling wordt uitgegaan van het aantal inwoners per 1 januari van het jaar **waarvoor** de begroting was vastgesteld[1] en niet het jaar **waarin** de begroting was vastgesteld. Deze definitieve vaststelling heeft geen consequenties voor het resultaat van de jaarrekening, maar kan wel leiden tot een (geringe) verschuiving in de gemeentelijke bijdrage bij de deelnemers. De gemeentelijke bijdrage van een deelnemer die qua inwoneraantal is gekrompen is, betaalt uiteindelijk minder, dan een deelnemer die qua inwoneraantal is toegenomen. Opgemerkt moet worden dat het erop lijkt dat het overzicht van de gemeentelijke bijdrage voor 2018 **niet** in overeenstemming is met artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling. Aan het overzicht zou het inwoneraantal per 1-1-2018 moeten worden toegevoegd en de herberekening van de gemeentelijke bijdrage.

Begroting 2020:

2.1 Het voorbehoud betreft een herziening van de begroting 2020 als gevolg van de taakuitbreiding voor de gemeente West Betuwe als gevolg van de overdracht van het archief van oud Gemeente Lingewaal per 1-1-2019. De aanpassing zal inhouden dat de kosten en bijdragen naar rato van de taakuitbreiding worden aangepast (conform de opgave van RAR in de memo Financiële indicatie aansluiting West Betuwe bij het RAR 2017). In tegenstelling tot hetgeen op bladzijde 3 van de aanbiedingsbrief is opgenomen, ontstaat er door de toename van het aantal inwoners geen positief effect op de beschikbare dekkingsmiddelen, maar een herverdeling van de bestaande kosten over de deelnemende gemeenten, i.c. een relatieve besparing voor alle deelnemers.

Duurzaamheid

-

Financiën

Inwonerbijdrage voor 2020 is begroot op € 11,08.
De begrotingen en de meerjarenramingen moeten via een begrotingswijziging worden bijgesteld. De verwachting is dat dit medio 2019 gebeurt

Uitvoering

De zienswijzen aanbieden aan het Algemeen Bestuur voor de vergadering van 27 juni 2019.

Planning

[1] Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage eerst wordt vastgesteld op basis van de begroting en het aantal inwoners op 1 januari in het jaar **waarin** de begroting is vastgesteld (= inwoners per 1-1-2017 voor begroting 2018) Het aantal inwoners per 1-1-2018 is dan immers nog niet bekend. De definitieve vaststelling vindt plaats op basis van de jaarrekening en het aantal inwoners op 1 januari in het jaar **waarvoor** de begroting was vastgesteld (= inwoners per 1-1-2018 voor jaarrekening 2018).

-

Evaluatie
-

Communicatie
-

Tabel risicoparagraaf

Risico omschrijving	**Soort risico**	**Kans**	**Effect**	**Beheersingsmaatregel**
Algemeen Bestuur gaat niet akkoord met de jaarrekening en de begroting	Bestuurlijk	Laag	Vertraging besluitvorming financiële stukken waardoor 1 juli 2019 niet gehaald wordt	Conceptstukken helder en accuraat ter beschikking stellen aan het Algemeen Bestuur

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris, de burgemeester,

Karen Coesmans Harry Keereweer

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 mei 2019;

besluit:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2018 van het RAR en het voorstel tot het indienen van een positieve zienswijze om het batig saldo van € 8.173,-- (€ 0,039 per inwoner) toe te voegen aan de algemene reserve.;
2. in te stemmen met de begroting 2020 van het RAR en het voorstel tot het indienen van een positieve zienswijze, onder voorbehoud dat er een herziening van de begroting zal plaats vinden. Er is een taakuitbreiding voor de gemeente West Betuwe doordat het archief van oud gemeente Lingewaal over is gedragen naar het RAR. De aanpassing zal inhouden dat de kosten en bijdragen naar rato van de taakuitbreiding worden aangepast.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 13 juni 2019, nummer 08,

de griffier, de voorzitter,