

Aan de gemeenteraden van Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe,
Tiel, West Betuwe en Zaltbommel

Datum: 30-03-2023
Ons kenmerk: 1628-22081
Onderwerp: Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027

Geachte raad,

Het dagelijks bestuur van het RAR heeft in de vergadering van 27 maart jl. de Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027 in concept vastgesteld.

De Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027 zijn gereed en kunnen binnen de gestelde termijn aan de deelnemende gemeenten worden aangeboden voor een eventuele zienswijze. Graag ontvangen we van u een reactie of u voornemens bent om een zienswijze in te dienen. En, indien u een zienswijze indient, ontvangen we deze graag uiterlijk 23 juni a.s. (conform de wettelijke termijn van 12 weken).

Definitieve vaststelling zal plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur, welke zal worden gehouden op 6 juli 2023.

De Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027 geven inzicht in onze opgave voor de komende jaren voor zowel ons programmaplan als ook financieel. Onderstaand een kort resume. Voor een uitgebreide toelichting wordt u doorverwezen naar de Programmabegroting 2024.

Uitgangspunten

Voor het opstellen van de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 zijn zoals gebruikelijk de financiële- en beleidskaders gehanteerd uit de kaderbrief van 28 november 2022.

Beleidskaders

De begroting is opgesteld op basis van:

- De gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;
- Het "Beleidsplan Regionaal Archief Rivierenland 2022-2025";
- De wet- en regelgeving waaronder:
 - Gemeentewet (GW);
 - Archiefwet;
 - Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
 - Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Financiële kaders

Voor het opstellen van de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Indexering: De budgetten zijn gebracht op het prijsniveau van 2024, conform de inflatiecijfers van het CPB. Hierbij is rekening gehouden met:
 - Correcties op de eerder vastgestelde indexatie van 2022 en 2023 omdat deze als gevolg van diverse wereldwijde autonome ontwikkelingen aanzienlijk hoger blijken te liggen dan verwacht was ten tijde van de begroting. Dit geldt ook voor de stijging in energiekosten.
 - Laatste ontwikkelingen die op 15 maart 2023 bekend waren met betrekking tot CAO 2023;
 - Voor het jaar 2024 een stijging van 4,4% per jaar over de formatie/salariskosten (inclusief pensioenlasten) van peildatum maart 2023;
 - Voor het jaar 2024 een prijsstijging van de kosten budgetten van 2,4% per jaar;
- De inwoneraantallen van het CBS met peildatum 1 januari 2023.

Hiermee is de indexatie van 2024:

	2022	2023	2024	Indexatie incl. correcties 2024
Loonindexatie				
Gehanteerde loonindexaties in begroting	3,00%	2,75%		
Indexatie septembercirculaire gemeentefonds 2022 en de actuele CAO-afspraken (datum 13-03-2023)	4,30%	9,45%*	4,40%	
Vershil	1,30%	6,70%	4,40%	12,40%
Prijsindexatie				
Gehanteerde prijsindexaties in begroting	1,40%	1,50%		
Indexatie septembercirculaire gemeentefonds 2022	4,10%	5,90%	2,40%	
Vershil	2,70%	4,40%	2,40%	9,50%

*Op basis van de laatste ontwikkelingen CAO gerelateerd aan de formatie van het RAR

Weerstandvermogen

Het uitgangspunt van het Algemeen Bestuur is een structureel en reëel sluitende begroting en incidentele tekorten te dekken vanuit de algemene reserve. De geldende ratio van het weerstandvermogen is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op minimaal 1,0. Dit betekent voor het RAR een minimaal niveau van weerstandscapaciteit van € 211.000.

De reserve weerstandvermogen heeft per 1-1-2022 een omvang van € 211.000. De ratio is in de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 hiermee 1,0, en dus afdoende.

Programma en achterstanden

Het nieuwe beleidsplan 2022-2025 van het Regionaal Archief Rivierenland is nog steeds leidend geweest voor het opstellen van het programmaplan. De speerpunten en prioriteiten uit dit beleidsplan voor 2024 zijn verwoord in het programmaplan.

Afgelopen jaren hebben we op een aantal zaken achterstanden opgelopen als gevolg van corona. Dit vooral op het gebied van materiële verzorging en inventarisatie, maar ook in de doorontwikkeling van het e-depot. Een inhaalslag op deze vlakken is reeds in 2022 opgestart, maar zal nog zeker doorlopen in 2024. In ons programma 2024 zijn een aantal digitaliseringsprojecten opgenomen die hier een grote bijdrage aan leveren. Natuurlijk blijft de realisatie van deze projecten voor een deel afhankelijk van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en in de archiefbranche.

Baten en lasten

In de vertaling van dit programma naar onze baten en lasten zien we, ten opzichte van andere jaren, een relatief hogere stijging van de lasten in 2024. In de indexatie van 2024 zijn de correcties op de eerder vastgestelde indexaties uit 2022 en 2023 meegenomen, wat maakt dat de indexatie 2024 hoger is dan gebruikelijk. Voor het grootste deel (70% van de stijging) is dit het gevolg van de correcties uit 2022 en 2023.

Naast deze indexatie zijn ook in 2023 de energiekosten voor het RAR substantieel hoger geworden dan voorgaande jaren. Aangezien nog onvoldoende duidelijk is welke kant het op gaat, is in de begroting 2024 het verhoogde tarief uit 2023 gehanteerd..

Natuurlijk hebben we binnen onze begroting ook gekeken naar mogelijkheden om de lasten te verlagen. Een goed voorbeeld hiervan is het uitstellen, dan wel gefaseerd uitvoeren, van de vervanging van onze inventaris. Dit levert een aanzienlijke in de lastenverlaging op. Dit samen maakt dat we de stijging van de bijdrage per inwoner, in deze bijzondere tijd, zo laag mogelijk houden zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit van onze dienstverlening.

Bijdrage per inwoner

De bijdrage voor de begroting 2024 bedraagt € 12,16 per inwoner. De stijging ten opzichte van 2023 bedraagt afgerond 8,79%. Deze stijging van € 0,98 per inwoner is voor 70% (€ 0,69 per inwoner) door de doorgevoerde correcties uit 2022 en 2023 en voor 30% (€ 0,29 per inwoner) door de indexatiecijfers voor 2024 (een stijging die vergelijkbaar is met voorgaande jaren).

Hieronder het overzicht van de bijdrage per gemeente op basis van het aantal inwoners.

Gemeente	Inwoneraantal 1-1-2023	Inwoner- bijdrage 2024
Buren	27.725	€ 337.042
Culemborg	29.729	€ 361.403
Maasdriel	26.020	€ 316.315
Neder-Betuwe	25.448	€ 309.361
Tiel	42.604	€ 517.920
West Betuwe	52.720	€ 640.896
Zaltbommel	30.349	€ 368.941
Totaal	234.595	€ 2.851.877

Meerjarenraming 2024-2026

De verwachte ontwikkeling voor de komende jaren van de totale lasten is, op basis van de huidige inzichten, hieronder opgenomen voor de jaren 2025-2027.

Lasten	2023	2024	2025	2026	2027
Te verdelen	€ 2.584.448	€ 2.851.877	€ 2.936.827	€ 3.018.707	€ 3.105.347

De meerjarenraming 2025-2027 laat de ontwikkeling zien in de totale lasten. Uitgaande van de inwonersaantallen per 1-1-2023 is hiermee tevens een raming af te geven van de verwachte bijdrage per inwoner vanaf 2024.

Inwonerbijdrage	2023	2024	2025	2026	2027
per inwoner	€ 11,17	€ 12,16	€ 12,52	€ 12,87	€ 13,24
stijging tov voorgaand jaar	1,63%	8,79%	2,98%	2,79%	2,87%

Aandachtspunten financieel

Bijgaand de belangrijkste aandachtspunten/wijzigingen op financieel gebied welke zijn meegenomen in de begroting van 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Investerings

In de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is rekening gehouden met de benodigde investeringen in bedrijfsmiddelen. Hierbij is onderscheid gemaakt in inventaris, ICT-middelen en vanaf 2027 ook de vernieuwing van de website. Voor deze bedrijfsmiddelen is een investeringsbegroting gemaakt voor de jaren 2024-2027. De investeringen zijn per jaar opgenomen in de staat van activa en worden op basis van lineaire afschrijving jaarlijks afgeschreven.

Incidentele baten en lasten

In de programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is voor een bedrag van € 200.000,- (zijnde elk jaar een bedrag van € 50.000,-) aan lasten opgenomen voor digitaliseringsprojecten. Deze lasten worden gedekt door de onttrekking aan de bestemmingsreserve e-depot en de bestemmingsreserve Digitalisering/ Bedrijfsvoering. Deze projecten dragen bij aan het wegwerken van de achterstanden die de afgelopen jaren zijn ontstaan o.a. als gevolg van corona. Voor de daadwerkelijke realisatie van deze projecten geldt dat deze afhankelijk zijn van de mogelijke beschikbaarheid van extern krachten en/of dienstverleners in onze branche. Want ook de krapte op de arbeidsmarkt geeft zijn uitdagingen in de archiefbranche. Mogelijk dat deze projecten hierdoor naar achteren kunnen verschuiven.

In de verwachting u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd, verblijf ik,

Met vriendelijke groet,
Namens het dagelijks bestuur



E. Kok-Majewska MBA
Directeur/streekarchivaris