

SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN WEST-BRABANT

Dit sjabloon wordt ingevuld door de betrokken vakambtenaren en financieel adviseurs en gevoegd bij het door het college aan de raad voor te leggen raadsvoorstel.

	Gemeenschappelijke regeling West-Brabants Archief
1	Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? Ja, de stukken zijn tijdig ingediend.
2	Is voldaan aan de nieuwe BBV Ja, grotendeels wel. In het overzicht met financiële kengetallen ontbreken enkele cijfers. Het WBA zal hierover nog worden ingelicht.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. De begroting van het WBA is grotendeels beleidsarm, in die zin dat er geen nieuw beleid in de ramingen is verwerkt. Dit is ook conform de richtlijnen die eerder door de gemeenten aan het WBA zijn voorgelegd. Een belangrijke richtlijn is namelijk dat in de begroting alleen nieuw beleid mag worden opgenomen als hierover door het AB eerder al een besluit is genomen. Het beleid van het WBA over de periode 2018-2022 zal in de eerste helft van 2018 worden uitgewerkt in een concreet meerjarig beleidsplan, dat aan het AB ter vaststelling zal worden voorgelegd. Indien uit dit beleidsplan financiële gevolgen voortvloeien die niet in de meerjarenbegroting 2019-2022 zijn opgenomen, dan zal dit via een begrotingswijziging aan het AB moeten worden voorgelegd, of in de eerstvolgende begroting (2020) kunnen worden meegenomen. Een van de belangrijke beleidsdoelen van het WBA betreft de realisatie van een E-depot. Vanaf de begroting 2017 is hiervoor al een (oplopend) budget geraamd. In de begroting 2019-2022 loopt dit door tot € 200.000 in 2021 e.v. In de vorige begroting was het budget nog gemaximeerd op € 180.000, waarover toen een opmerking in de zienswijze is gemaakt
4	Financiële aandachtspunten De indexering van lonen en prijzen is conform de uitgangspunten in de kaderbrief 2019 verwerkt in de begroting. Daarnaast zijn enkele kleine budgetaanpassingen verwerkt (o.a. voor huisvesting) en zijn de inkomsten hoger geraamd. Verder is geconstateerd dat de inkomsten van de extra taken die Bergen op Zoom afneemt, terecht zijn gekomen bij het personeelsbudget van het WBA. Er had budgettair een aparte kostenplaats voor deze uitgaven gemaakt moeten worden, hetgeen niet is gebeurd. Met ingang van de begroting 2019 is deze kostenplaats wel meegenomen en vanaf 2023 zal dit in zijn geheel opgelost zijn doordat het personeelsbudget de komende jaren structureel wordt verlaagd. Om het tekort tot die tijd te dekken heeft het algemeen bestuur ingestemd met de instelling van een eenmalige reserve van € 50.000, die gedurende een periode van vier jaar hiervoor wordt ingezet.

Uiteindelijk leiden alle aanpassingen per saldo tot een verhoging van de deelnemersbijdragen t.o.v. 2018 met afgerond 1,5%.

Het WBA beschikt over een algemene reserve van € 128.073. Deze is opgebouwd uit de jaarresultaten van 2016 en 2017 (ged.). Om de fiscale status van ondernemer te kunnen behouden is het niet mogelijk om de jaarlijkse overschotten (volledig) aan de deelnemers terug te betalen (hoewel dit één van de spelregels is in de regionale Nota Verbonden Partijen). Het is wel noodzakelijk aan de omvang van de algemene reserve een maximum te stellen. Volgens de accountant is een maximum van 5% van de jaarlijkse begroting reëel; dit komt neer op afgerond € 130.000. De huidige reserve zit hier een fractie onder en wordt hiermee voldoende geacht voor de risico's die het WBA loopt.

De tabel met financiële kengetallen op blz.19 van de begroting is conform de BBV-regels opgesteld, alleen ontbreekt de solvabiliteitsratio voor 2018 en verder. De waarde van 0% is niet in lijn met de aanwezige algemene reserve.

Twee resterende verbeterpunten in de begroting zijn:

- Meerjarig opnemen van de deelnemersbijdragen
- De geraamde baten beter specificeren (in bedragen)
-

5 Financieel overzicht

GR WBA	Begroting 2017	Resultaat 2017	Begroting 2018	Ontwerpbegroting 2019
Totaal GR	2.457.451	149.671 V	2.494.183	2.588.511
Bijdrage gemeente Steenberg	125.805		127.749	129.667

6 Overige aandachtspunten

(Indien de zienswijze regionaal is voorbereid, is hier ook ruimte voor lokale aandachtspunten.)

Reactie:

7 De zienswijze

De hiervoor in de onderdelen 3 en 4 vermelde opmerkingen worden beoordeeld als niet zwaarwegend genoeg om deze in een zienswijze op te nemen. Voorstel is daarom om geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-begroting 2019-2022.

De onder 4 vermelde financiële aandachtspunten (verbeterpunten) zullen wel op ambtelijk niveau met het WBA worden besproken en toegelicht.

(Deze tekst wordt opgenomen in het raadsbesluit:)

1. De raad besluit geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-begroting 2019-2022 van het West-Brabants Archief.

