

Behoort bij punt 6 van de agenda voor de voorbereidende raadsvergadering 21 juni 2010

Behoort bij punt van de agenda voor de raadsvergadering van 1 juli 2010

onderwerp: Instemmen met de concept-jaarrekening 2009, concept-begroting 2011 en de meerjarenraming 2012-2014 van het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

afdeling: Middelen & Ondersteuning
portefeuillehouder: Wethouder W.T.G. Vervoort-Reijnders
besproken in commissie(s) commissie bestuur
datum bespreking(en): 2 juni 2010

Samenvatting voorstel

Voorstel is om positief te reageren op de concept-jaarrekening 2009 van het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) en met het toevoegen van het voordelig saldo van de resultatenrekening 2009 ad € 84.937 aan de algemene reserve van het BHIC. Tevens in te stemmen met het voorstel om eveneens positief te reageren op de concept-begroting 2011 en de meerjarenraming 2012-2014. Het BHIC te verzoeken in de meerjarenbegroting 2012-2014 geen indexering te begroten.

Voorstel besluit

- 1 In te stemmen met de concept-jaarrekening 2009 BHIC;
- 2 In te stemmen met het toevoegen van het voordelig saldo van de resultatenrekening 2009 ad € 84.937 aan de algemene reserve van het BHIC;
- 3 In te stemmen met de concept-begroting 2011 BHIC en de meerjarenraming 2012-2014 BHIC;
- 4 In te stemmen met het verzoek aan het BHIC in de meerjarenbegroting 2012-2014 geen indexering te begroten;

Financiële consequenties

In de begroting 2011 van het BHIC is de gemeentelijke bijdrage van de gemeente Cuijk t/m 2013 bevroren op € 95.152 per jaar. Op basis van historische gegevens houden we rekening met terug te ontvangen doorschuif-BTW ad € 3.000. De begrote netto last voor het BHIC komt dan uit op € 92.152 per jaar.

In de huidige gemeentelijke meerjarenbegroting is een netto last van € 93.952 begroot. Dit houdt in dat de geraamde last structureel afgeraamd kan worden met € 1.800 per jaar.

Toegepaste wetten / verordeningen etc.

De Gemeenschappelijke Regeling "Brabants Historisch Informatie Centrum".

Voorlichting / communicatie

Op de voor raadsstukken gebruikelijke wijze.

Commissiebehandeling

Het voorstel is behandeld in de vergadering van de commissie bestuur van 2 juni 2010. Het verslag van deze vergadering is via het internet beschikbaar.

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De gemeente Schijndel is samen met gemeente Haaren aangewezen als contactgemeente voor het analyseren van de financiële- en beleidsstukken in het kader van de gemeenschappelijke regeling voor het BHIC.

Ter uitvoering van het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling stelt het dagelijks bestuur van het BHIC de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid over de concept-jaarrekening 2009, de concept-begroting 2011 en meerjarenraming 2012-2014 hun zienswijze kenbaar te maken.

Beoogd effect

Met de jaarrekening 2009 legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in 2009. Met de begroting 2011 geeft het bestuur aan welk beleid voor 2011 wordt gevolgd. Het bestuur stelt de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid hun zienswijze over dit beleid te geven.

Argumenten

1.1. Jaarverslag

Met ingang van 2009 is de financiële verslaggeving conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Voor de jaarrekening 2009 is vanwege de gewijzigde voorschriften (BBV in plaats van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) sprake van een stelselwijziging. Voor de rekening van baten en lasten heeft de stelselwijziging slechts een beperkt effect. De stelselwijziging betreft vooral een verschuiving van balansposten: van voorzieningen en kortlopende schulden naar eigen vermogen.

De jaarrekening geeft inzicht in het weerstandsvermogen van en de risico's voor het BHIC.

1.2. Balans

De liquide middelen nemen in 2009 af met circa € 656.000. Dit heeft alles te maken met het betalen van openstaande schulden en afwikkeling overlopende passiva van eind 2008. Volgens de gemeenschappelijke regeling mag de reserve van het BHIC niet meer bedragen dan 10% van de gezamenlijke bijdragen van het Rijk en de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. Dit maximum is voor 2009 € 461.132. Voor de hoogte van de reserve is gekeken naar de algemene reserve. Hierbij is niet betrokken de bestemmingsreserve. De algemene reserve bedraagt per 31-12-2009, na bestemming van het resultaat over 2009, € 399.656. Dit is minder dan het maximum.

1.3. Rekening van baten en lasten

De jaarrekening 2009 sluit met een voordelig resultaat van € 84.937.

De werkelijke bijdragen van de deelnemende gemeenten en waterschappen zijn conform de begroting.

De personeelskosten zijn iets hoger dan begroot. Omdat het bestuur alsnog instemt met deze overschrijding van de begroting, wordt deze onvolkomenheid in het kader van rechtmatigheid opgeheven. Ditzelfde geldt voor de overschrijding van de huisvestingskosten. De hogere huisvestingskosten worden gedekt door een hogere bijdrage hiervoor van het Rijk.

De afschrijvingskosten zijn afgerond € 56.000 lager dan begroot. Enkele investeringen op het gebied van ICT zijn uitgesteld.

De niet begrote rentebaten zijn in werkelijkheid afgerond € 47.000. Deze rentebaten zijn een positief gevolg van een tijdelijk overschot aan liquide middelen.

2.1. Bestemming saldo

Het saldo van de rekening van baten en lasten over 2009 is voordelig € 84.937. Het voorstel is om dit saldo niet uit te keren aan de deelnemers maar toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve komt dan niet uit boven het overeengekomen maximum (zie 1.2). Dit ook met het oog op mogelijk slechtere financiële tijden in de toekomst.

3.1. Begroting

De begroting geeft een goed beeld van de toekomstige ontwikkelingen.

Het BHIC houdt enigszins rekening met mogelijk een financieel moeilijke toekomst, ook voor de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling. Eerder voorgenomen investeringen, waarvoor nog geen verplichtingen zijn aangegaan en welke niet expliciet noodzakelijk zijn, worden voorlopig niet uitgevoerd. Bij vacatures wordt nog eens extra gekeken naar de noodzaak om deze wel of niet in te vullen. Dit is ook zo besproken tijdens het gesprek dat de ambtenaren van de adoptiegemeenten met het BHIC hebben gehad over o.a. de begroting. Bij de bijdragen van de deelnemende gemeenten is sprake van een bevrozing van de bijdragen en een vereveningstraject voor enkele gemeenten. Het bestuur heeft het vereveningstraject vastgesteld in oktober 2009. Gedurende de jaren 2011 tot en met 2013 ontstaan tijdelijk exploitatietekorten. De kosten van het bevrozen van de bijdrage van de deelnemers tot en met 2013 worden betaald uit het vereveningstraject, aangevuld met een onttrekking uit een hiervoor in het leven geroepen bestemmingsreserve.

De bijdrage van de gemeente Cuijk voor 2011 is door het BHIC begroot op € 95.192.

4.1. Indexering

In de meerjarenbegroting 2012-2014 is voor de bijdragen van de deelnemers tot en met 2013 een jaarlijkse indexering gehanteerd van 0%. Vanaf 2014 wordt uitgegaan van een indexering van het budget (bijdrage deelnemers) en een kostenstijging van 1%. Ik stel voor om te rekenen met gelijkblijvende prijzen. Dus ook vanaf 2014 een indexering van 0%.

Kanttekeningen

3.1. Begroting

De CAO is per 1 juni 2009 afgelopen en er is nog geen nieuwe CAO afgesloten. Er is geen duidelijkheid over de salarisontwikkeling van na 1 juni 2009.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- 1 In te stemmen met de concept-jaarrekening 2009 BHIC;
- 2 In te stemmen met het toevoegen van het voordelig saldo van de resultatenrekening 2009 ad € 84.937 aan de algemene reserve van het BHIC;
- 3 In te stemmen met de concept-begroting 2011 BHIC en de meerjarenraming 2012-2014 BHIC;
- 4 In te stemmen met het verzoek aan het BHIC in de meerjarenbegroting 2012-2014 geen indexering te begroten;

Ter inzage:

De concept jaarrekening 2009, concept begroting 2011 en de meerjarenraming 2012-2014.

Uitvoering

Het besluit van de gemeenteraad opsturen naar het BHIC.

Cuijk, 18 mei 2010

Burgemeester en wethouders van Cuijk,

P.M. van de Koolwijk
secretaris

P. Mengde
burgemeester