

Aan
de gemeenteraad van Woerden
Postbus 45
3440 AA WOERDEN

Raad

16 APR. 2019

Beh. Ambt:	
Streefdat:	
Afschr:	BLW/A.Paap
B.V.O.:	

Oudewater, 15 april 2019

Betreft: begroting RHC

Geachte dames en heren,

Hierbij doe ik u, conform artikel 7 van de gemeenschappelijke regeling *Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard* de ontwerp-begroting voor het jaar 2020 toekomen. De begroting komt in grote lijnen overeen met de vorig jaar in de meerjarenraming gepresenteerde cijfers. Indien u dat wenst kunt u uw zienswijze hieromtrent bij de Archiefcommissie naar voren brengen.

De vaststelling van de begroting komt aan de orde in de vergadering van de Archiefcommissie (het bestuur van het Regionaal Historisch Centrum) van 1 juli a.s. Voor de goede orde vermeld ik hier dat de financiële administratie en verantwoording is geïntegreerd in die van de gemeente Woerden, centrumgemeente van de gemeenschappelijke regeling.

Hoogachtend,



secretaris



19.008827



Registratiedatum: 18/04/2019
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

- Bodegraven
- Lopik
- Montfoort
- Oudewater
- Reeuwijk
- Woerden
- IJsselstein
- Hoogheemraadschap
De Stichtse Rijnlanden

**Regionaal Historisch Centrum
Rijnstreek en Lopikerwaard**

BEGROTING 2020

O N T W E R P

Gemeenschappelijke Regeling van de Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort,
Oudewater, Woerden, IJsselstein en Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden.

RHC Rijnstreek en Lopikerwaard
Postbus 45
3440 AA Woerden

www.rhcrijnstreek.nl

MEMO

Bij de ontwerp-begroting 2019

Vorig jaar, bij de totstandkoming van de begroting 2019, werd er onderzoek gedaan naar het belastingregime van het RHC en de heffing van btw over door de gemeente Woerden geleverde diensten. De btw is daarom toen als p.m.-post opgenomen. Daarbij speelde dat de financiële gevolgen van btw-heffing voor de gemeenten die van het BTW-compensatiefonds gebruik kunnen maken, nihil zijn. De stijging van het begrotingstotaal voor 2020 is grotendeels toe te schrijven aan het feit dat de verschuldigde btw nu wel in beeld kon worden gebracht. Afgezien van de btw komt het totaalbedrag van de begroting 2020 exact overeen met wat in de meerjarenraming was voorzien.

Binnen de begrotingsposten zijn wel enige verschuivingen. Zo zijn de salarissen van diverse medewerkers van het RHC, die onder de rechtspositieregeling van Woerden vallen, na een functiewaardering in 2018 aangepast. De hiermee gepaard gaande extra stijging van de salarislasten wordt echter voor een groot deel opgevangen door een meevaller: Op grond van een eveneens in 2018 gesloten Overeenkomst kosten voor gemene rekening brengt de gemeente Woerden voortaan (slechts) 97% van de salariskosten in rekening bij het RHC, zonder dat hierover btw verschuldigd is.

Het RHC sloot nog een tweede overeenkomst met Woerden: een dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor de huisvesting en andere diensten die Woerden voor het RHC verricht. De financiële vergoeding die voorheen hiervoor verschuldigd was, is hierin ingebouwd. Voor het (voormalige) aandeel huisvestingskosten is een gedempte indexatie afgesproken, waardoor deze kosten voor 2019/2020 wat lager uitvallen dan eerder geraamd.

Een bedrag van totaal € 4.006 is verrekend als korting op de bijdragen van Lopik, Oudewater en IJsselstein als uitvloeisel van de compensatieregeling die bij de renovatie van het Stadhuis annex RHC met ingang van 2018 is getroffen voor de gemeenten met een goedgekeurde archiefbewaarplaats. De regeling wordt in tien jaar afgebouwd.

Overigens kan overbrenging van archief – gelet op de nieuwe huisvesting weer mogelijk – ervoor zorgen dat de verdeling van de archiefdepot-kosten over de deelnemers verandert. Immers deze kosten worden omgeslagen over het aantal archiefmeters dat de deelnemers in gebruik hebben.

Voor 2020 en verder zijn er geen financiële risico's te benoemen anders dan de realisatie van een e-depot voorziening voor de bewaring van digitale informatie. Op dit moment is er geen goed beeld te geven van het hiervoor benodigde budget, zeker niet voor de langere termijn wanneer er bij het RHC meer arbeidstijd gemoeid is voor het beheer van digitale informatie. Als indicatie van de kosten van het e-depot zelf moet gedacht worden aan een bedrag van €1.500 per terabyte per jaar. Dit bedrag is schaalbaar afhankelijk van de omvang van het aan te leveren archief. De realisatiekosten van het e-depot variëren per aanbieder, maar vallen in de orde van €20.000 tot €40.000. Uitgangspunt is dat de kosten van aansluiting van (gemeentelijke) applicaties op het e-depot voor rekening van de desbetreffende deelnemer komen en niet op de begroting van het RHC drukken. De realisatie van een e-depot komt voor het RHC nu wel dichterbij. In 2020/2021 zullen belangrijke stappen worden gezet.

Tot slot wordt opgemerkt dat het RHC niet met reserveringen werkt. Een eventueel positief saldo wordt verrekend met de bijdrage die deelnemers betalen voor het volgende jaar. De hoogte van de bijdrage kan hierdoor bij benodigde investeringen (extra) stijgen. De begrotingssystematiek van het RHC wijkt af ten opzichte van veel andere gemeenschappelijke regelingen. Centrumgemeente Woerden neemt op grond van de gemeenschappelijke regeling de financiële verantwoording van het RHC in de gemeentelijke jaarrekening mee, waarin de hier genoemde begrotingsposten worden opgenomen. De provincie Utrecht ging in 2018 akkoord met handhaving van de bestaande inrichting van de begroting en acht het niet nodig om alle voorschriften van het vernieuwde BBV in de (bescheiden) begroting van het RHC te doen verwerken.

BATEN**BEGROTING RHC**

Nr		< 2019 >	< 2020 >
01	Bijdragen deelnemers RHC:		
	Bodegraven-Reeuwijk	€ 147.537	€ 162.887
	Lopik	€ 60.459	€ 67.206
	Montfoort	€ 59.367	€ 65.267
	Oudewater	€ 41.807	€ 46.085
	Woerden	€ 228.605	€ 251.387
	IJsselstein	€ 131.833	€ 140.960
	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 168.592	€ 182.958
02	Leges, overige inkomsten	€ 2.500	€ 2.500
03	Extra ontvangen inkomsten semi-statisch archiefbewerking	p.m.	p.m.
	<i>TOTAAL</i>	€ 840.700	€ 919.250

RIJNSTREEK EN LOPIKERWAARD 2020

LASTEN

Nr		< 2019 >	< 2020 >
01a	Salarissen medewerkers	€ 530.500	€ 547.900
01b	Tijdelijk personeel	p.m.	p.m.
01c	Materiële verzorger	€ 18.350	€ 18.900
02	Reiskosten woon-werkverkeer	€ 5.600	€ 6.250
03	Reiskosten medewerkers	€ 1.100	€ 1.100
04	Abonnementen/lidmaatschappen	€ 1.750	€ 1.750
05	Aankoop boeken en vakliteratuur	€ 500	€ 500
06	Kantoorbehoeften, archiefmateriaal	€ 5.100	€ 5.150
07a	Website, automatisering	€ 26.500	€ 27.500
07b	Digitalisering	€ 5.200	€ 5.200
07c	Contract Lira/Pictoright	€ 1.750	€ 1.800
08	Vorming en opleiding	€ 1.700	€ 1.750
09	Public relations	€ 3.000	€ 1.000
10	DVO Woerden (voorheen doorbelasting, huur kantoorruimtes)	€ 115.600	€ 102.375
11a	Ontwikkeling e-depot	€ 5.000	€ 7.500
11b	Huur en aansluiting e-depot	p.m.	p.m.
12	Onvoorziene uitgaven	€ 1.000	€ 1.000
13	Btw over afgenomen diensten en leveranties	p.m.	€ 38.175
	<i>Sub-totaal salarissen en kantoorkosten</i>	€ 722.650	€ 767.850
14	DVO Woerden (voorheen huur archiefbewaarplaats)	€ 118.050	€ 125.125
15	Btw over DVO aandeel archiefbewaarplaats	€ 0	€ 26.275
	<i>Sub-totaal depot-kosten</i>	€ 118.050	€ 151.400
	TOTAAL GENERAAL	€ 840.700	€ 919.250

(Vaststelling vindt plaats in de vergadering van de Archiefcommissie van 1 juli 2019)

J.F. van Rooijen,
secretaris.

V.J.H. Molkenboer,
voorzitter

Toelichting bij de specifieke begrotingsposten 2020:

Baten:

01. Dit zijn de door de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling te betalen bijdragen, berekend conform de verdeelsleutel, gebaseerd op inwonertal en aantal beheerde meters archief. (zie bijlage voor de berekening). Verschillen tussen de geraamde bijdrage en de werkelijk te betalen bijdrage worden in het jaar, volgend op het begrotingsjaar, door de gemeente Woerden met de andere deelnemers verrekend. De bijdrage is gebaseerd op de kosten die het RHC inclusief btw maakt. Gemeenten die een beroep doen op het BTW-compensatiefonds kunnen het btw-verschil begin 2021 terugvragen. Voor HDSR geldt dat niet.
02. Inkomsten uit leges voor door RHC-medewerkers verricht archiefonderzoek en de levering van reproducties uit de archieven en collecties.
03. Inkomsten uit de bewerking van het semi-statische archief of andere werkzaamheden die niet behoren tot de kerntaak van het RHC en apart doorberekend worden aan de desbetreffende deelnemer.

Lasten:

- 01a. De totale formatie omvat 7,44 fte. Er is rekening gehouden met een stijging van salarislasten voor de gemeente als werkgever van 3% en de gevolgen van functiewaardering. Op grond van de overeenkomst kosten voor gemene rekening brengt de gemeente Woerden 97% van de salariskosten in rekening bij het RHC. Hierover is geen btw verschuldigd.
- 01b. Kosten die voortvloeien uit een eventueel dienstverband van een medewerker met een tijdelijke aanstelling, in verband met en volledig gedekt uit de extra inkomsten uit werkzaamheden voor semi-statische archieven. Een dergelijke eventuele aanstelling geschiedt dus budgettair neutraal.
- 01c. De materiële verzorger wordt op basis van detachering tewerkgesteld vanuit Ferm Werk.
02. De post is gebaseerd op de reiskosten bij de huidige personele bezetting. Onlangs nieuw aangestelde medewerkers maken meer reiskosten woon-werkverkeer dan onder de oude samenstelling van het team.
- 07a. Hosting en standaard onderhoud van de website.
- 07b. Digitalisering van (archieff) bronnen die via de website beschikbaar worden gesteld. Voorwaarde is dat het een archief of collectie betreft waarvan de digitaliseringskosten niet toe te schrijven zijn aan een enkele deelnemer.
- 07c. Regeling met Lira/Pictoright voor het auteursrecht van via de website toegankelijke oude kranten.
10. In 2018 is een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten met de gemeente Woerden voor huisvesting en andere diensten. De financiële regeling die daarvoor al bestond, is hierin opgenomen. 45% van het totaalbedrag betreft kantoorkosten die omgeslagen worden naar inwonertal; 55% betreft het archiefdepot, omgeslagen naar archiefmeters van de deelnemers..
- 11a. Bijdrage van het RHC, als (toekomstig) beheerder van digitale archieven van de deelnemers, aan projecten om te komen tot een e-depot en ervaring hierin op te doen. Zoals in de algemene toelichting gesteld gaat het hier nog niet om de aansluiting op het e-depot zelf. (Zie post 11b)
- 13, 15 Het aandeel btw is hier apart inzichtelijk gemaakt, vanwege de verrekening die achteraf plaatsvindt en waarbij de gemeenten hun aandeel hierin kunnen terugvragen uit het BTW-compensatiefonds.

Berekening bijdrage deelnemers begroting 2020

Salarissen en overige kantoorkosten

Totaal overige kosten – leges/overige inkomsten : totaal inwonertal = bedrag per inwoner:
€ 767.850 - € 2.500 = € 765.350 : 201.500 = € 3,7982 per inwoner

[Hoogheemraadschap gefixeerd inwonertal van 41.900,
na indexatie met gemiddelde verhoging inwonertal gemeenten ten opzichte van 2018 van 0,94%]

Deelnemer	Inwonertal	Bedrag per inwoner	Aandeel kosten salarissen en overhead
Bodegraven-Reeuwijk	34.500	€ 3,7982	€ 131.039
Lopik	14.500	€ 3,7982	€ 55.076
Montfoort	14.000	€ 3,7982	€ 53.176
Oudewater	10.200	€ 3,7982	€ 38.744
Woerden	52.200	€ 3,7982	€ 198.268
IJsselstein	34.200	€ 3,7982	€ 129.901
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	41.900	€ 3,7982	€ 159.146
TOTAAL	201.500	€ 3,7982	€ 765.350

Depotkosten

Totale depotkosten: werkelijke archiefmeters = bedrag per meter
€ 151.400 : 4.248 m^l = € 35,64 per meter

Compensatieregeling:

Bij het akkoord over de renovatie/uitbreiding van het RHC (Stadhuis Woerden) is besloten de gemeenten met een eigen archiefbewaarplaats te compenseren voor wat betreft hun aandeel in de kosten van het vergroting van het depot. De regeling wordt vanaf 2018 in tien jaar steeds met 10% afgebouwd.

Kosten uitbreiding (geïndexeerd) depot (€ 51.062) minus vergoeding semi-statisch archief Woerden (€ 29.105) = € 21.957.

De gemeenten Lopik, Oudewater en IJsselstein krijgen hiervan hun aandeel, gezamenlijk 969/4248 deel ofwel € 5.008, in 2020 voor 80% naar rato gecompenseerd. Het bedrag van deze compensatie, € 4.006, wordt omgeslagen over de andere deelnemers op basis van archiefmeters.

Deelnemer	Metertal	Bedrag per meter	Aandeel depotkosten zonder compensatie	Te betalen compensatie	Te ontvangen	Totaal depotkosten
Bodegraven-Reeuwijk	864	€ 35,6403	€ 30.793	€ 1.055		€ 31.848
Lopik	385	€ 35,6403	€ 13.722		€ 1.592	€ 12.130
Montfoort	328	€ 35,6403	€ 11.690	€ 401		€ 12.091
Oudewater	233	€ 35,6403	€ 8.304		€ 963	€ 7.341
Woerden	1.441	€ 35,6403	€ 51.358	€ 1.761		€ 53.119
IJsselstein	351	€ 35,6403	€ 12.510		€ 1.451	€ 11.059
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	646	€ 35,6403	€ 23.023	€ 789		€ 23.812
TOTAAL	4.248	€ 35,6403	€ 151.400	€ 4.006	€ 4.006	€ 151.400

*Totale bijdrage per deelnemer**

Deelnemer	Aandeel salarissen en kantoorkosten	Aandeel depotkosten	Totaal
Bodegraven-Reeuwijk	€ 131.039	€ 31.848	€ 162.887
Lopik	€ 55.076	€ 12.130	€ 67.206
Montfoort	€ 53.176	€ 12.091	€ 65.267
Oudewater	€ 38.744	€ 7.341	€ 46.085
Woerden	€ 198.268	€ 53.119	€ 251.387
IJsselstein	€ 129.901	€ 11.059	€ 140.960
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 159.146	€ 23.812	€ 182.958
	€ 765.350	€ 151.400	€ 916.750

*: Alle bovengenoemde bedragen zijn inclusief btw. Deze btw komt in aanmerking voor toepassing van de transparantiemethode, wat voor de gemeenten inhoudt dat zij voor het betaalde aandeel in de btw een bijdrage kunnen vragen uit het BTW-compensatiefonds. Per saldo valt voor hen bovengenoemde bijdrage dus lager uit. Hieronder de omslag over de deelnemers van de btw binnen de begrote bijdragen aan het RHC:

Deelnemer	Aandeel in btw binnen de bijdrage
Bodegraven-Reeuwijk	€ 11.446
Lopik	€ 4.724
Montfoort	€ 4.589
Oudewater	€ 3.255
Woerden	€ 17.672
IJsselstein	€ 9.906
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 12.858
	€ 64.450