



Collegebesluit

Onderwerp: Jaarrekening en jaarverslag Noord-Hollands Archief 2015; vaststelling bijdrage 2015

BBV nr: 2016/226754

1. Inleiding

De gemeente Haarlem neemt samen met de gemeente Velsen en het Rijk deel aan de 'Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum in Noord-Holland', hierna te noemen: 'Noord-Hollands Archief' (NHA). Conform de Regeling brengt het algemeen bestuur van het NHA jaarlijks voor 1 april financieel en inhoudelijk verslag uit aan de minister en de raden van de deelnemende gemeenten over het voorgaande jaar.

De jaarrekening 2015 werd op 19 april 2016 ontvangen, het inhoudelijk jaarverslag op 6 juli. Het voorstel past in programma 4: Duurzame stedelijke ontwikkeling.

De raad is, gehoord het voorstel van het college, op 16 juni akkoord gegaan met de ontwerp begroting van het NHA voor 2017 en heeft deze zienswijze, conform de Regeling, meegedeeld aan het bestuur van het NHA, waarna de begroting is vastgesteld.

2. Besluitpunten college

1. Het college stemt in met de jaarrekening en het jaarverslag 2015 van het Noord-Hollands Archief en stelt daarmee de bijdrage aan het NHA voor 2015 vast op € 1.876.834.
2. Het college stemt in met de voorgestelde bestemming van het resultaat.
3. Het college verzoekt het bestuur een nadere toelichting te geven op de financiële positie van het NHA.
4. Dit besluit heeft geen budgettaire consequenties. De bijdrage aan het NHA is volledig voorzien in de begroting 2015.
5. Betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit.
6. Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie ontwikkeling.

3. Beoogd resultaat

Met dit besluit wordt voldaan aan de verplichting die de gemeente Haarlem en het NHA met elkaar hebben in de Gemeenschappelijke Regeling. De bijdrage van de gemeente Haarlem voor 2015 wordt hiermee vastgesteld op € 1.876.834. Dit bedrag is inclusief € 50.000 voor het beheer van de Oude Boekerij.

4. Argumenten

Het besluit past in het ingezet beleid.

De bijdrage aan het NHA draagt bij aan de realisering van programma 4.2: Economie, Toerisme en Cultuur: een gevarieerd aanbod van cultuur in Haarlem.

Financieel

Het jaar 2015 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 23.658. Hoewel de projectopbrengsten hoger waren, vielen de kosten voor o.a. de digitalisering hoger uit dan begroot. Het resultaat is ten laste van het eigen vermogen afgewikkeld.

Het saldo van de egalisatiereserve ad € 3.000 was niet toereikend om het negatieve resultaat af te dekken, vandaar dat het resultaat ten laste van de bestemmingsreserves zijn verantwoord.

De accountant geeft als oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en rechtmatig tot stand gekomen is in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de gemeenschappelijke regeling. Ook het bezoldigingsmaximum is in acht genomen. De accountant concludeert dat de financiële positie onder druk staat en dat dit kan leiden tot aanvullende financieringsbijdragen.

De vacatureruimte is in 2015 ingevuld tot het niveau van toegestane formatie. Met de aanvulling op de formatie is het kennisniveau dat nodig is voor de digitalisering geoptimaliseerd. Het NHA heeft in 2013 middelen gereserveerd voor het project eDepot (bestemmingsresultaat 2012) zodat met de digitalisering van het archief een start kon worden gemaakt. Hieruit is het (tijdelijk) personeel van het project eDepot bekostigd.

De jaarlijkse huurbaten als gevolg van onderverhuur van de Kleine Houtweg 18 ad € 200.000 hoeven niet aan de Rijksvastgoedbedrijf te worden afgedragen. Dit biedt het NHA de mogelijkheid om uitvoering te geven aan de projecten uit het meerjarenbeleidsplan.

Inhoudelijk

Net als in voorgaande jaren is het aantal bezoeken aan de studiezalen afgenomen: 2.655 unieke bezoekers in 2015 tegenover 2.787 in 2014. Daar staat tegenover dat het aantal bezoekers aan de website is toegenomen met meer dan 100.000 ten opzichte van 2014. Ook het gebruik van online beschikbare bestanden neemt toe.

In 2015 zijn twee eDepot pilots gestart, is één pilot afgerond en is voor drie pilots een projectopdracht tot stand gekomen.

Met ingang van 1 juni 2015 is de Stichting Provinciale Atlas Noord-Holland door de provincie ontbonden en zijn naast beheer ook alle andere werkzaamheden zoals aankoopbeleid en presentatie ondergebracht bij het NHA.

5. Risico's en kanttekeningen

Bestemmingsreserve groot onderhoud Rijksgebouw Kleine Houtweg

Stand per 31-12-2015: €767.788.

Aan de bestemmingsreserve wordt net als vorig jaar € 383.894 gedoteerd als reservering voor het meerjarig onderhoudsplan van het gebouw aan de Kleine Houtweg. Het Rijk zal in 2016 een besluit nemen over de overdracht van het groot onderhoud aan het NHA (en de overige Regionale Historische Centra in het land). Op dit moment ontbreekt het inzicht in de huidige staat van het gebouw en de omvang van de toekomstige kosten voor het onderhoud. Blijft het Rijk zelf het onderhoud doen, dan moet het NHA twee jaar dotatie overdragen en daalt het eigen vermogen aanzienlijk. Bij overdracht van het groot onderhoud aan het NHA bestaat het risico dat de gereserveerde middelen ontoereikend zijn om in het onderhoud te voorzien.

Bestemmingsreserve projecten

Stand per 31-12-2015: € 217.985

Uit deze reserve werd een aantal projecten uit het beleidsplan NHA 2013-2016 gefinancierd die anders niet tot uitvoering konden komen. In totaal is € 263.049 aan de reserve onttrokken. In 2015 heeft geen dotatie t.g.v. de projecten aan de bestemmingsreserve plaatsgevonden.

In het accountantsrapport wordt opgemerkt dat er in toenemende mate structurele uitgaven zijn voor digitalisering en eDepot, waarvoor in beperkte mate kosten kunnen worden doorbelast aan de gebruiker. Hiervoor zijn in voorgaande jaren bestemmingsreserves gevormd die voor een groot deel zijn aangewend. Deze reserves zijn naar verwachting in 2017 uitgeput.

College verzoekt het bestuur om nadere toelichting financiële positie

Gezien het ontbreken van een financiële buffer voor toekomstige nadelen, de huidige onduidelijkheid omtrent de kosten van het groot onderhoud en diverse waarschuwend opmerkingen van de accountant, bestaat het risico dat het NHA in de nabije toekomst een extra financieel beroep op de deelnemende partijen zal doen.

Het college zal het bestuur van het NHA daarom verzoeken om een nadere toelichting op de financiële positie te geven, mede aan de hand van een geactualiseerde meerjarenbegroting.

Niet overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling

Volgens artikel 21 van de Regeling brengt het bestuur jaarlijks voor 1 april een financieel verslag, een controleverklaring van een accountant en een inhoudelijk verslag over de werkzaamheden en het gevoerde beleid uit aan de minister en de deelnemende gemeenten. Het is het NHA dit jaar niet gelukt om deze documenten tijdig toe te sturen.

Daarnaast mag volgens artikel 22 van de Regeling de omvang van de reserve in enig jaar niet meer bedragen dan 10% van de gezamenlijke bijdragen van het Rijk en de beide gemeenten, tenzij anders besloten. Het totale bedrag aan reserves (Eigen vermogen) bedraagt ultimo 2015 € 965.000, de gezamenlijke bijdragen van Rijk en beide gemeenten in 2015

€ 4.200.000. Daarmee is de aanwezige reserve ruim tweemaal hoger dan is toegestaan.

Aan de andere kant zijn de aanwezige reserves bestemd voor groot onderhoud en enkele specifieke hierboven benoemde projecten en moeten als zodanig als bestemmingsreserves worden gezien. Deze kunnen daarom niet gebruikt worden als buffer voor mogelijke toekomstige nadelen.

6. Uitvoering

Het bestuur van het NHA wordt, conform de Regeling op de hoogte gesteld van dit besluit en van de vaststelling door het college van de bijdrage over 2015. In de brief over dit besluit zal het bestuur worden verzocht om een nadere toelichting te geven op de financiële positie van het NHA. Ook zal het bestuur worden gevraagd zich voortaan te houden aan de in de Regeling genoemde termijnen voor toezending van de financiële stukken.

7. Bijlagen

1. Jaarverslag 2015 Noord-Hollands Archief
2. Jaarrekening 2015 Noord-Hollands Archief
3. Accountantsrapport NHA 2015

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester