

Zaaknummer:	00001243894
Onderwerp:	Begroting 2027 en Jaarstukken 2025 Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA)
Datum raadsvergadering:	16 juni 2026
Portefeuillehouder:	G.F. Ruiten
Programma:	5. Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte

Publiekssamenvatting

Jaarlijks stuurt de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) de concept jaarrekening van het afgelopen jaar en de concept begroting van het volgende jaar naar de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad kan hierop een zienswijze afgeven. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling GR-RHCA heeft op 14 april 2026 de betreffende stukken aan de raad aangeboden.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de concept jaarrekening 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA);
2. geen zienswijze af te geven op de concept begroting 2027 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).

Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de concept jaarrekening van het afgelopen jaar (bijlage 1) en de concept begroting van het komende jaar (bijlage 2) aan te bieden aan de raden. De raad van Dijk en Waard wordt in de gelegenheid gesteld om uiterlijk 25 juni een zienswijze af te geven op de concept bestemming van het jaarrekeningresultaat en op de concept begroting.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de resultaatbestemming bij de concept jaarrekening 2025 en de concept begroting 2027 van gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) kenbaar te maken.

Kader

- De Begroting 2027 is gebaseerd op de uitgangspunten kadernota die het Algemeen Bestuur op 26 november 2025 heeft vastgesteld met inachtneming van de ontvangen zienswijzen.
- Brief regietafel Noord Holland Noord d.d. 17 oktober 2025 : indexatie kadernota voor de begroting 2027.
- Daarnaast zijn de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) en de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) van toepassing.

Argumenten per beslispunt

1. geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de concept jaarrekening 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).

1. Het rekeningresultaat in 2025 komt uit op € 2.323 negatief.

De jaarrekening 2025 sluit met een beperkt negatief resultaat. Voorgesteld wordt om dit tekort ten laste van de algemene reserve te brengen.

2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het RHCA kent 2 financiële risico's:

- Minder opbrengst aanvullende diensten
- Hogere energiekosten

Het benodigd weerstandsvermogen is berekend op € 42.500. Het beschikbare weerstandsvermogen (eind 2025) € 82.227 is toereikend om de aanwezige risico's af te kunnen dekken.

3. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring bij de concept jaarrekening 2025 afgegeven.

In de jaarrekening 2025 is onder 3. Overige gegevens de controleverklaring opgenomen. Hierin worden geen bijzonderheden genoemd.

4. Rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur.

Het dagelijks bestuur geeft aan dat er in 2025 een investering van € 37.000 is gedaan vanwege vervanging van de vloerbedekking. In de vastgestelde begroting 2025 was geen investeringskrediet opgenomen en als gevolg daarvan is deze investering niet rechtmatig. Hierdoor is er een beperkte overschrijding € 37.000 van een bestaand investeringskrediet en wordt beschouwd als "niet-acceptabel".

5. Normen en kengetallen.

De door het BBV voorgeschreven kengetallen zijn opgenomen in de jaarrekening 2025 en geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

2. geen zienswijze af te geven op de concept begroting 2027 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA).

1. De begroting 2027 is opgesteld conform de uitgangspunten welke in de Kadernota 2027 zijn opgenomen, besloten in de raadsvergadering van 17 februari 2027

De toegepaste indexering in de begroting 2027 is volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen. Deze bedraagt 7,60%.

2. Sluitend meerjarenperspectief

De programmabegroting 2027 van het RHCA vertoont een sluitend meerjarenperspectief 2027-2030.

3. Bijdrage 2027

De geraamde bijdrage 2027 bedraagt € 573.272. Dit is een stijging van € 48.749 ten opzichte van 2026. Deze stijging is enerzijds te verklaren door het toepassen van de indexatie en anderzijds door de groei van het aantal inwoners Dijk en Waard.

Kanttekeningen en risico's

Het Algemeen Bestuur beslist over de stukken met inachtneming van de ingediende zienswijzen in de eerstvolgende AB vergadering. Omdat de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar bestaat uit meerdere deelnemers kan het zijn dat verschillende zienswijzen worden ingebracht. Door de wijziging van de Wet Gemeenschappelijke Regeling per 1 juli 2024 is een extra processtap toegevoegd rondom de begrotingsbehandeling. Het DB van de GR-RHCA zal de raden voorafgaande aan de vaststelling van de begroting in het AB schriftelijk in kennis stellen van zijn oordeel over de zienswijzen en de conclusie die het daaraan verbindt. De zienswijzen worden eind juni aan de GR gezonden en de reactie van het DB daarop zal eerste of tweede week van juli naar de raden worden gezonden. Het AB staat gepland in juli

2026. Dit betekent dat de raden zeer weinig tijd hebben om, indien dat wenselijk blijkt, de vertegenwoordiger in het AB mee te geven wat de raad wil dat de vertegenwoordiger doet. Zo is de extra processtap, die tot doel heeft de raad meer grip te geven op de GR, niet effectief en geeft dit een risico.

Alternatieven

De raad heeft de mogelijkheid om zelf een alternatieve zienswijze te formuleren via een amendement. Dit wordt afgeraden omdat het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar haar begroting 2027 heeft opgesteld in lijn met de kadernota.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie plaatsgevonden.

Financiën

Jaarstukken 2025

Het rekeningresultaat 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar bedraagt € 2.323 nadelig. Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat uit de algemene reserve te onttrekken. Het negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door hogere lasten voor automatisering, samenhangend met de verdere ontwikkeling van digitale archivering en dienstverlening.

Begroting 2027

De Programmabegroting 2027 van de gemeenschappelijke regeling RHCA heeft een sluitend meerjarenperspectief 2027-2030. De begroting houdt rekening met loon- en prijsontwikkelingen, resulterend in een gewogen indexatie van de gemeentelijke bijdrage van 7,6%, inclusief een structurele opslag van € 0,05 per inwoner in verband met de stijgende kosten van digitaal archiefbeheer.

Communicatie

Over dit raadsbesluit vindt geen actieve communicatie plaats.

Uitvoering

De zienswijze van de raad van Dijk en Waard wordt middels het toesturen van het raadsbesluit kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Het dagelijks bestuur zal de zienswijze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur om de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 vast te stellen. Vervolgens worden de stukken definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar naar verwachting in juli 2026. Voor 15 juli ontvangen de gemeenten een schriftelijke reactie op het verwerken van de zienswijzen van het dagelijks bestuur.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

1. Concept Jaarrekening 2025 GR-RHCA incl. controleverklaring
2. Concept Programmabegroting 2027 GR-RHCA

Bijlagen ter informatie

3. Aanbiedingsbrief GR-RHCA
4. Indexatiebrief Regietafel NHN
5. Toetsingskader GR-RHCA