

WERKDOCUMENT: Toetsingskaders Gemeenschappelijke Regelingen

JAARREKENING 2011	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
Accountantsverklaringen <i>Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?</i>	Ja, goedkeurende verklaring
Weerstandvermogen <i>Hoogte t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten GMR's</i>	Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve van € 100.000. 2,5% van de totale lasten bedraagt € 57.082, het weerstandsvermogen ligt dus hoger dan de norm van de GMR. In het AB is besloten dat de algemene reserve maximaal € 100.000 mag bedragen.
Risico's <i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's zoals eerder opgenomen in begroting.</i>	De voor 2011 benoemde risico's zijn niet tot uiting gekomen.
Resultaatbestemming <i>Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve. Kort beschrijven en toetsen of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.</i>	Het resultaat na bestemming bedraagt € 171.696 Het resultaat wordt als volgt verdeeld: Het vormen van en toevoegen aan: <ul style="list-style-type: none"> - Bestemmingsreserve Verhuizing € 102.675 - Bestemmingsreserve Aanpassing Huisvesting Bergerweg € 47.058 - Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders € 30.000 Het onttrekken aan: <ul style="list-style-type: none"> - Algemene reserve € 8.037 <p>Bij het afsluiten van het boekjaar 2013, na afronding van de tweede fase van de verhuizing, zal een eindafrekening plaatsvinden van de bestemmingsreserve Verhuizing en Huisvesting. De toevoeging Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders betreft een subsidie van het Hoogheemraadschap aan dit project, de reserve wordt ingezet t.b.v. opgelopen achterstanden in 2012.</p>
Bezuinigingsopgave <i>Is de hoogte van de bezuinigingsopgave (5-10% in 2012-2014) en gerealiseerde bezuiniging en de invulling hiervan opgenomen?</i>	In de jaarrekening van 2011 is nog geen sprake van deze bezuinigingsopgave.
Aanvullende informatie - overzicht van inwoners per gemeente - overzicht opbouw loon- en prijsontwikkeling	Geen overzicht Overzicht loon/prijsontwikkeling nog niet van belang.
Beleidsverantwoording <i>Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden ook zijn uitgevoerd cq de doelstellingen zijn gehaald? (afwijkingen vermelden)</i>	De nadruk van het bedrijfsplan van het RHCA lag op regionalisering, samenwerking en digitalisering. In het verslag wordt aangegeven dat er veel aan deze doelstelling is gedaan en ook in de toekomst aan deze doelstellingen zal worden gewerkt. Er wordt niet aangegeven dat bepaalde doelstellingen niet zijn gehaald.
Opmerkingen	Geen
Advies	In te stemmen met het voorstel.

BEGROTING 2013	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
<u>Indexering gemeentelijke bijdrage</u> <i>Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen?</i>	Ja, voor de loonkosten 2,5% en voor de prijs 1,75%. Met een verdeling van 44% voor het loon en 56% voor de prijs wordt er een gemiddelde index gehanteerd van 2,08%.
<u>Nieuw beleid</u> <i>Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt? (zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)</i>	Het beleid is nog steeds gericht op digitalisering, samenwerking en regionalisering. Er wordt extra nadruk gelegd op het depot en een digitaal depot (e-depot). Dit ligt in het verlengde van het bestaande beleid.
<u>Bezuinigingsopgave</u> <i>Als van toepassing: Is de bezuinigingsopgave 5-10% (2012-2014) opgenomen en is aangegeven hoe deze wordt ingevuld?</i>	Het RHCA geeft in de inleiding van de begroting de gehanteerde bezuinigingspercentages aan. Verder geeft het RHCA aan dat, mede door de bouw van een nieuw archief depot, dit kan leiden tot het moeten afstoten van taken.
<u>Bijdrage per inwoner</u> <i>Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente en het aantal inwoners per deelnemende gemeente met peildatum opgenomen?</i>	Ja, voor Den Helder komt dit neer op een bedrag van € 209.588. De peildatum is 1-1-2012.
<u>Weerstandvermogen</u> <i>Is er een overzicht van het weerstandvermogen opgenomen en een overzicht uitnamen cq toevoegingen uit reserves?</i>	Ja, deze wordt gevormd door een algemene reserve (€ 91.936, een huisvestingsreserve (€ 149.733) en een reserve voor metamorfoze projecten (€ 30.000). Zowel voor huisvesting als voor de metamorfoze projecten zal een onttrekking gedaan worden.
<u>Risico's</u> <i>Is er een beschrijving van de risico's en omvang in € en aangeven % kans * impact per risico opgenomen?</i>	De risico's zijn niet uitgedrukt in een % kans, wel in een bedrag. <ul style="list-style-type: none"> - huisvesting: hiervoor is een reserve ingesteld. - inspectie: € 45.000, moet worden opgevangen in de begroting - digitaal depot: € 25.000, moet worden opgevangen in de begroting
<u>Meerjarenraming</u> <i>Is er een sluitende meerjarenraming opgenomen?</i>	Ja, hierbij gaat het RHCA er wel vanuit dat de ingestelde nullijn in 2012 eenmalig was en er vanaf 2014 met 2% geïndexeerd wordt.
<u>Wettelijke taken per gemeente:</u> <i>Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GMR, worden verricht met de bijbehorende kosten?</i>	Nee, er is wel een kostenspecificatie per activiteit maar niet per gemeente.
<u>Plus taken per gemeente:</u> <i>Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?</i>	Nee
<u>Opmerkingen</u>	
<u>Advies</u>	In te stemmen met het advies.