

Aan
de gemeenteraad van Oudewater
Postbus 100
3420 DC OUDEWATER

Woerden, 14 april 2021

15 APR. 2021

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 2022 toekomen. 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 2 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,
namens de Archiefcommissie



J.F. van Rooijen,
secretaris



ONTWERP

BEGROTING
2022

en meerjarenraming tot 2025

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 2022 en meerjarenraming

De begroting 2022 loopt in lijn met wat eerder in de meerjarenraming was voorzien: Een afwijking daarop in de salariskosten vloeit voort uit een iets hogere stijging dan eerder begroot van de cao-lonen in 2020. Daarnaast bleek op detailniveau de gemeente Bodegraven-Reeuwijk relatief een iets sterkere stijging van inwonertal en archiefmeters te kennen, wat zich vertaalt in een wat hogere bijdrage dan eerder begroot.

Meest onzekere factor in het financieel overzicht is het e-depot, de voorziening voor blijvend te bewaren digitaal archief. De begroting gaat uit van een verlenging van het contract voor het e-depot medio 2022. Voor de voortgang van het project e-depot is het RHC afhankelijk van de inbreng van de deelnemers. De Coronacrisis zet de eerder gemaakte planning voor het e-depot onder druk. De begroting gaat vooralsnog uit van de aansluiting van de gemeente Woerden/Oudewater en/of HDSR conform de bestaande planning in 2022. Als dit niet lukt vallen de contractkosten (post 11b) dat jaar maximaal 20.000 euro lager uit. Overigens een belangrijk deel van deze contractkosten kan in 2022 nog worden betaald uit de voorziening e-depot (batig saldo 2019) en wordt dus nog niet volledig omgeslagen in de te betalen bijdragen van de deelnemers.

Voor wat betreft de kosten van het e-depot in de wat verdere toekomst, laat de meerjarenraming zien dat aansluiting op het e-depot van ook de andere deelnemers niet of nauwelijks van invloed is op de contractkosten voor een basis-voorziening van het e-depot. De samenwerking loont dus. In 2025 is voor de verdere ontwikkeling van het e-depot (eenmalig) € 15.000 extra begroot om het ook mogelijk te maken de overbrenging van video-tulen en een technische applicatie (CAD) te realiseren. Het RHC moet zo anticiperen op de wettelijk verplichte overbrenging van archiefwaardige digitale informatie vanuit de deelnemers. Uitgangspunt blijft overigens dat kosten van aansluiting van (gemeentelijke) applicaties op het e-depot voor rekening van de desbetreffende deelnemer-zelf komen en dus niet van invloed zijn op de RHC-begroting. Verder voorziet ook de nu voorliggende meerjarenraming erin dat er vanaf 2023 extra personele inzet (0,2 fte, schaal 8) nodig is voor het beheer van het e-depot.

In de meerjarenraming is uitgegaan van een jaarlijkse stijging van de lonen van 2% en van een consumentenprijsindex van 3%, die belangrijk is omdat een afgeleide daarvan invloed heeft op de kosten van de DVO met de gemeente Woerden. Verschuivingen in inwonertal en (waarschijnlijker) overgebrachte archiefmeters bepalen de uiteindelijk te betalen bijdrage per deelnemer. De meerjarenraming gaat uit van de huidige situatie. De p.m.-post tijdelijk personeel levert geen risico op, omdat die gekoppeld is aan de inkomsten uit extra werkzaamheden.

De begroting en daarmee ook de hoogte van de bijdragen van de deelnemers is inclusief btw. Voor de aangesloten gemeenten geldt dat zij het btw-aandeel binnen de verschuldigde bijdrage kunnen terugvragen uit het BTW-compensatiefonds. Per saldo komt daarmee de bijdrage lager uit. Bij de begroting is daarom apart een overzicht gegeven van het btw-aandeel van de afzonderlijke deelnemers. Het hoogheemraadschap kan geen gebruik maken van het compensatiefonds.

Gelet op het besluit van de Belastingdienst is er geen btw verschuldigd over de personele kosten, die door de gemeente Woerden worden doorbelast aan het RHC op grond van de Overeenkomst kosten gemene deler. Voor alle overige diensten die de gemeente Woerden voor het RHC verricht, inclusief de huisvesting, is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten. Over de hiermee gemoeide kosten wordt wel btw berekend.

Tot slot wordt opgemerkt dat het RHC niet met reserveringen werkt. Een eventueel positief saldo wordt in beginsel altijd in mindering gebracht op de bijdrage 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		< 2021 >	< 2022 >
01	Bijdragen deelnemers RHC:		
	Bodegraven-Reeuwijk	€ 166.732	€ 181.914
	Lopik	€ 68.961	€ 72.562
	Montfoort	€ 66.928	€ 70.099
	Oudewater	€ 46.912	€ 49.322
	Woerden	€ 256.773	€ 271.423
	IJsselstein	€ 145.077	€ 153.294
	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 187.132	€ 198.686
02	Leges, overige inkomsten	€ 3.000	€ 3.000
03	Extra ontvangen inkomsten semi-statisch archiefbewerking	p.m.	p.m.
04	Voorziening e-depot	€ 38.115	€ 30.500
	<i>TOTAAL</i>	€ 979.630	€ 1.030.800

RIJNSTREEK EN LOPIKERWAARD 2022

LASTEN

Nr		< 2021 >	< 2022 >
01a	Salarissen medewerkers	€ 563.500	€ 586.000
01b	Tijdelijk personeel	p.m.	p.m.
01c	Materiële verzorger	€ 19.200	€ 19.600
02	Reiskosten woon-werkverkeer	€ 6.900	€ 6.900
03	Reiskosten medewerkers	€ 1.100	€ 1.100
04	Abonnementen/lidmaatschappen	€ 1.750	€ 1.800
05	Aankoop boeken en vakliteratuur	€ 500	€ 500
06	Kantoorbehoeften, archiefmateriaal	€ 5.200	€ 5.300
07a	Website, automatisering	€ 29.000	€ 30.500
07b	Digitalisering	€ 5.300	€ 5.400
07c	Contract Lira/Pictoright	€ 2.300	€ 2.300
08	Vorming en opleiding	€ 1.750	€ 2.000
09	Public relations	€ 1.000	€ 1.000
10	DVO Woerden	€ 103.950	€ 104.400
11a	Ontwikkeling e-depot	€ 7.600	€ 8.000
11b	Basiscontract e-depot	€ 31.500	€ 51.100
12	Onvoorziene uitgaven	€ 1.000	€ 1.500
13	Btw over afgenomen diensten en leveranties	€ 44.350	€ 49.000
	Sub-totaal salarissen en kantoorkosten	€ 825.900	€ 876.400
14	DVO Woerden (voorheen huur archiefbewaarpplaats)	€ 127.050	€ 127.600
15	Btw over DVO aandeel archiefbewaarpplaats	€ 26.680	€ 26.800
	Sub-totaal depot-kosten	€ 153.730	€ 154.400
	TOTAAL GENERAAL	€ 979.630	€ 1.030.800

Vaststelling voorzien in de vergadering van de Archiefcommissie van 1 juli 2021,

J.F. van Rooijen,
secretaris.

V.J.H. Molkenboer,
Voorzitter

Toelichting bij de specifieke begrotingsposten 2022:

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 2023 terugvragen.
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.
04. Inzet van het batig saldo 2019 voor het project e-depot, dat bij uitzondering niet is verrekend met deelnemers (besluit 02-07-2020 Archiefcommissie).

Lasten:

- 01a. De totale formatie omvat 7,44 fte. Er is rekening gehouden met een stijging van salarislasten voor de gemeente als werkgever van 2,5%. 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 van de huidige personeelsleden.
- 07a. Hosting en standaard onderhoud van de website. Constante uitbreiding website en digitale toegankelijkheid van de archieven doen hostingkosten sterker stijgen dan alleen inflatiecorrectie.
- 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, b. Kosten voor ontwikkeling e-depot. De post 11b is gebaseerd op verlenging 2-jarig contract met externe partij met voortgang aansluiting van deelnemers volgens bestaande planning (zie memo blz 3)
- 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 2022

Salarissen en overige kantoorkosten

Totaal overige kosten – leges/overige inkomsten – voorziening e-depot : totaal inwonertal = bedrag per inwoner:

$$€ 876.400 - € 3.000 - € 30.500 = € 842.900 : 201.900 = € 4,1748 \text{ per inwoner}$$

[Hoogheemraadschap gefixeerd inwonertal van 42.000, na indexatie met gemiddelde stijging van inwonertal gemeenten ten opzichte van 2020, te weten van 0,25%]

Deelnemer	Inwonertal	Bedrag per inwoner	Aandeel kosten salarissen en overhead
Bodegraven-Reeuwijk	35.200	€ 4,1748	€ 146.954
Lopik	14.400	€ 4,1748	€ 60.119
Montfoort	13.800	€ 4,1748	€ 57.613
Oudewater	10.100	€ 4,1748	€ 42.166
Woerden	52.600	€ 4,1748	€ 219.596
IJsselstein	33.800	€ 4,1748	€ 141.109
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	42.000	€ 4,1748	€ 175.343
TOTAAL	201.900	€ 4,1748	€ 842.900

Depotkosten

Totale depotkosten: werkelijke archiefmeters (per 1 januari 2020) = bedrag per meter

$$€ 154.400 : 4.374 \text{ m}^1 = € 35,30 \text{ per meter}$$

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 (€ 51.961) minus vergoeding semi-statisch archief Woerden (€ 29.618) = € 22.343.

De gemeenten Lopik, Oudewater en IJsselstein krijgen hiervan hun aandeel, gezamenlijk 986/4374 deel ofwel € 5.036, in 2022 voor 60% naar rato gecompenseerd. Het bedrag van deze compensatie, € 3.021, 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	966	€ 35,30	€ 34.099	€ 861		€ 34.960
Lopik	386	€ 35,30	€ 13.626		€ 1.183	€ 12.443
Montfoort	345	€ 35,30	€ 12.178	€ 308		€ 12.486
Oudewater	222	€ 35,30	€ 7.836		€ 680	€ 7.156
Woerden	1.432	€ 35,30	€ 50.550	€ 1.277		€ 51.827
IJsselstein	378	€ 35,30	€ 13.343		€ 1.158	€ 12.185
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	645	€ 35,30	€ 22.768	€ 575		€ 23.343
TOTAAL	4.374	€ 35,30	€ 154.400	€ 3.021	€ 3.021	€ 154.400

Totale bijdrage per deelnemer*

Deelnemer	Aandeel salarissen en kantoorkosten	Aandeel depotkosten	Totaal
Bodegraven-Reeuwijk	€ 146.954	€ 34.960	€ 181.914
Lopik	€ 60.119	€ 12.443	€ 72.562
Montfoort	€ 57.613	€ 12.486	€ 70.099
Oudewater	€ 42.166	€ 7.156	€ 49.322
Woerden	€ 219.596	€ 51.827	€ 271.423
IJsselstein	€ 141.109	€ 12.185	€ 153.294
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 175.343	€ 23.343	€ 198.686
	€ 842.900	€ 154.400	€ 997.300

*: 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	€ 13.827
Lopik	€ 5.512
Montfoort	€ 5.323
Oudewater	€ 3.746
Woerden	€ 20.634
IJsselstein	€ 11.659
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 15.099
	€ 75.800

BATEN**MEERJARENRAMING**

Nr		2022	2023	2024	2025
01	Bijdragen deelnemers				
a	Bodegraven-Reeuwijk	€ 181.914	€ 194.301	€ 198.232	€ 205.108
b	Lopik	€ 72.562	€ 77.443	€ 79.010	€ 81.752
c	Montfoort	€ 70.099	€ 74.887	€ 76.402	€ 79.053
d	Oudewater	€ 49.322	€ 52.730	€ 53.797	€ 55.664
e	Woerden	€ 271.423	€ 289.962	€ 295.827	€ 306.088
f	IJsselstein	€ 153.294	€ 163.729	€ 167.042	€ 172.835
g	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	€ 198.686	€ 212.198	€ 216.490	€ 224.000
03	Leges, overige inkomsten	€ 3.000	€ 3.100	€ 3.300	€ 3.500
04	Extra inkomsten semi- statistisch archiefbewerking	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
05	E-depot voorziening	€ 30.500	0	0	0
	TOTAAL	€ 1.030.800	€ 1.068.350	€ 1.090.100	€ 1.128.000

2022-2025

LASTEN

Nr		2022	2023	2024	2025
01a	Salarissen medewerkers	€ 586.000	€ 611.750	€ 624.000	€ 636.500
01b	Tijdelijk personeel	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
01c	Materiële verzorger	€ 19.600	€ 20.200	€ 20.800	€ 20.400
02	Reiskosten woon-werkverkeer	€ 6.900	€ 6.900	€ 6.900	€ 6.900
03	Reiskosten medewerkers	€ 1.100	€ 1.100	€ 1.100	€ 1.100
04	Abonnementen/lidmaatschappen	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
05	Aankoop boeken en vakliteratuur	€ 500	€ 550	€ 550	€ 550
06	Kantoorbehoeften, archiefmateriaal	€ 5.300	€ 5.400	€ 5.500	€ 5.500
07a	Website, automatisering	€ 30.500	€ 33.000	€ 34.500	€ 36.000
07b	Digitalisering	€ 5.400	€ 5.400	€ 5.450	€ 5.550
07c	Contract Lira/Pictoright	€ 2.300	€ 2.350	€ 2.400	€ 2.450
08	Vorming en opleiding	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.100	€ 2.100
09	Public relations	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.100	€ 1.100
10	DVO gemeente Woerden	€ 104.400	€ 105.800	€ 107.250	€ 108.700
11a	Ontwikkeling e-depot	€ 8.000	€ 8.500	€ 9.000	€ 22.500
11b	Huur en aansluiting e-depot	€ 51.100	€ 53.850	€ 55.500	€ 57.500
12	Onvoorziene uitgaven	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
13	Btw over diensten en leveranties	€ 49.000	€ 50.700	€ 52.000	€ 55.800
	Sub-totaal salarissen en kantoor	€ 876.400	€ 911.800	€ 931.450	€ 965.950
14	DVO Woerden (voorheen huur archiefdepot)	€ 127.600	€ 129.350	€ 131.100	€ 133.900
	Btw DVO aandeel archiefdepot	€ 26.800	€ 27.200	€ 27.550	€ 28.150
	Sub-totaal depot-kosten	€ 154.400	€ 156.550	€ 158.650	€ 162.050
	TOTAAL GENERAAL	€ 1.030.800	€ 1.068.350	€ 1.090.100	€ 1.128.000