



Het dagelijks bestuur van het RAR heeft in de vergadering van 29 maart j.l. de programmabegroting 2019 en de Meerjarenraming 2020-2022 vastgesteld.

De programmabegroting 2019 heeft voor het eerst een nieuwe format vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 15 februari j.l.

De aanleiding van de format wijziging is enerzijds de veranderende BBV-regelgeving voor GR-en per 2018 en het toezicht hierop door Provinciale Staten van Gelderland. Anderzijds is er behoefte van het RAR om de wijze van enerzijds beleid maken en begroten en anderzijds administreren, rapporteren en verantwoorden – de Planning & Control cyclus – nog meer in 1 lijn brengen. De jaarrekening 2017 volgt het (oude) format van de begroting 2017.

Ten tijde van het verzenden van de vergaderstukken hebben we 7 van de 8 gemeenten een zienswijze op de programmabegroting 2019 mogen ontvangen. Allemaal waren ze positief of te wel wordt er geen zienswijze ingediend.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de Programmabegroting 2019 en de Meerjarenraming 2020-2022.

Samengevat zijn de volgende lasten binnen de begroting 2019 opgenomen:

- Salariskostenstijging, prijsstijgingen en handhaving weerstandsvermogen
- Kapitaallasten over de uitbreiding depot 8 met structurele extra bezuiniging

In de Programmabegroting 2019 en in de Meerjarenraming 2020-2022 is geen nieuw beleid opgenomen. Wel dient aangemerkt te worden dat in de loop van 2018 een beslissingen in verband met herindelingen gemeenten West Betuwe genomen zullen worden. In de nieuwe, per 1 januari 2019 gevormde gemeente West Betuwe, participeren drie gemeenten: Geldermalsen, Neerijnen en Lingewaal. De eerst genoemde twee gemeenten zijn deelnemer van het RAR, de laatstgenoemde op moment van het opstellen van deze begroting niet. Eventuele beslissing tot toetreding tot het RAR zal gevolgen hebben zowel op de financiën als op de werkplanning in alle taakgebieden. De begroting en meerjarenraming zullen op dat moment via een begrotingswijziging moeten worden bijgesteld.

Een enkele punten lichten we hieronder gemakshalve kort uit.

1. Uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Overeenkomstig de gebruikelijke werkwijze worden bij de start van de nieuwe begrotingscyclus richtlijnen voor de begroting opgesteld. Deze richtlijnen komen grotendeels overeen met de richtlijnen zoals opgenomen in het kaderbrief van Regio Rivierenland. Voor de jaren 2019-2022 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Een stijging van 2,75% per jaar over de formatie/salariskosten van peildatum maart 2018;

- Een stijging van de pensioenpremie van 1,4%;
- Een prijsstijging van 0 % per jaar *)
- De inwoneraantallen van het CBS per 1 januari 2018 (voorlopige cijfers per 1 maart 2018).

Het RAR hanteert op basis van de in 2009 aangetrokken financieringsmiddelen voor investeringen:
 - Een (gemiddeld) rentepercentage van 4,75%.

*) Het RAR wijkt in verband met de uitbreiding van het archiefdepot voor de huisvestings- en automatiseringskosten af van de uitgangspunten uit de Kaderbrief en heeft voor deze kosten een prijsstijging van 1,75% opgenomen. Met ingang van de begroting 2020 zal het RAR naar verwachting de uitgangspunten van de Kaderbrief integraal volgen.

2. Weerstandvermogen

Ook is nadrukkelijk aandacht geschonken aan de weerstandscapaciteit. Het zogenaamde ratio zal bij ongewijzigd beleid in 2019 uitkomen op 0,97. Dat is onvoldoende gezien het besluit om de ratio van 1 als minimum aan te houden. Om te voorkomen dat deze ratio onder de norm zakt is opbouw van de reserve weerstandsvermogen noodzakelijk. Het weerstandsvermogen zal de komende jaren daarom nadrukkelijk aandacht krijgen.

De risico's zijn medio 2017 geactualiseerd.

3. Personeelskosten

Zoals in de uitgangspunten vermeld wordt in de programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 gerekend met 2,75 % formatie/salariskosten stijging en met 1,4% pensioenpremie stijging. Het is voor het eerst sinds jaren dat het RAR deze stijgingen op deze wijze doorvoert. Voorheen werd een totale stijging van 1,5% op personeelskosten (inclusief sociale lasten) gehanteerd.

4. Bijdrage per inwoner

Als context geven we de situatie beknopt weer vanaf 2007:

	Ingestemd	Gerealiseerd	Verlaging
Nieuwbouw kosten	€ 14,54 (2007)	€9,76/ €7,62 (2012)	35,00%
Ingroei-model SWB naar RAR	€ 11,25 (2015)	€ 9,42 (al in 2014)	16,30%
Aansluiting SAB	€ 10,33 (RAR 2014)	€ 9,42 (2014)	8,80%
	€ 10,01 (SAB 2014)		5,90%
Begroting 2015	€ 9,56	€ 9,20	3,75%

Samengevat is de begrote ontwikkeling in de bijdrage per inwoner vanaf 2013 als volgt weer te geven:

	€	%
	Bijdrage/inwoner	t.o.v. 2013
Begroting 2013 (voor de aansluiting) RAR-gemeenten, Geldermalsen- Neerijnen, SAB-gemeenten (gemiddeld):	10,18	100%
Begroting 2014 (voor alle gemeenten gelijk tarief)	9,42	93%
Begroting 2015	9,56	94%
Begroting 2016	9,63	95%
Begroting 2017	9,87	97%
Begroting 2018	9,99	98%

De begrote bijdrage 2019 van € 10,21 impliceert een stijging van 2,22 % ten opzichte van 2018. Deze stijging is voornamelijk veroorzaakt door verwerking van de cao-afspraken. De bijdrage per inwoner ligt ondanks de kostenstijgingen en dankzij de behaalde efficiëntie nagenoeg op de hoogte van de bijdrage van 2013.

Het voorgaande resulteert in de volgende jaarbijdrage per gemeente:

Gemeente	Inwonertal 1-1-2018	Inwoner- bijdrage 2019
Buren	26.359	269.005
Culemborg	28.195	287.742
Geldermalsen	26.823	273.741
Maasdriel	24.327	248.268
Neder-Betuwe	23.614	240.991
Neerijnen	12.401	126.557
Tiel	41.469	423.210
Zaltbommel	28.022	285.977
Totaal	211.210	2.155.491

5. Kostenontwikkeling

In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de bekende meerjarige aanpassingen, zoals mutaties op het gebied van salarissen en kapitaallasten. Uitgaande van het aantal inwoners per 1-1-2018 zal de geraamde bijdrage per inwoner naar verwachting uitkomen op (uitgaande van de huidige informatie en ongewijzigd beleid): €10,55 (2020) en €10,84 (2021).

6. Vennootschapsbelasting (VPB)

Vanaf 1 februari 2016 is er sprake van gewijzigde wet- en regelgeving. Momenteel vindt overleg plaats met de belastingdienst om zekerheid te verkrijgen over deze eventuele belastingplicht. Zowel onze belastingadviseur als de directie van het Regionaal Archief Rivierenland zijn van mening dat er geen sprake is van de genoemde belastingplicht. In 2017 zal er definitief duidelijkheid zijn over de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Ongeacht de uitkomst van de afstemming met de belastingdienst zijn er geen nadelige financiële consequenties voor het RAR te verwachten.

7. Beleidsplan 2019-2022

In 2018 zal een beleidsplan voor de periode 2019-2022 nader uitgewerkt worden. Speerpunten daarin, gezien ontwikkelingen en recent verschenen cultuurbeleid 2018-2021 van ministerie van OCW, zullen wederom gericht zijn op digitale toegankelijkheid van cultureel erfgoed. In de taakgebieden en prioriteiten in de begroting 2019 is hier reeds rekening mee gehouden.

Voor het definitief vaststellen van de begroting 2018 is een besluit nodig van het Algemeen Bestuur.

14 juni 2018