

NOTITIE



Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: verwacht jaarresultaat 2023 – 2024 in afwijking van
vastgestelde begroting 2023/meerjarenbegroting 2024
T.a.v.: Algemeen Bestuur
d.d. 16-03-2023

Op basis van de jaarcijfers 2022 en de verwachte kostenstijgingen met betrekking tot personeelskosten (a.g.v. nieuwe CAO SGO 2023) en hoge energiekosten zullen de jaarcijfers de komende jaren afwijken van de begrotingen die voor die jaren zijn opgesteld. Begroting 2023 is al in 2022 vastgesteld. Begroting 2024 zal in het Algemeen Bestuur van 22 juni 2023 vastgesteld worden.

Hierbij volgt een voorstel voor het opvangen van de kostenverhogingen.

2023

De jaarcijfers 2022 laten zien dat er in de loop van 2022 een enorme kostenstijging heeft plaatsgevonden van de energiekosten. Energiekosten begroot € 102.000 in plaats van werkelijk € 139.781, een kostenstijging van 37%.

In de begroting 2023, die begin 2022 is vastgesteld, was daar geen rekening mee gehouden.

Daarnaast is er in de begroting 2023 rekening gehouden met reguliere indexering van loon- en huurkosten maar niet met de loonindexering als gevolg van de nieuwe CAO WSGO, zijnde gemiddeld 9% en hogere indexering die de verhuurder hanteert, zijnde 8,6%.

De verwachting is dat het jaarresultaat 2023 zal uitkomen op negatief resultaat van € 128.500 tegenover een begroot positief jaarresultaat van € 38.207.

Voorstel is om het negatieve jaarresultaat (deels) af te boeken van de algemene reserve. De vraag daarbij is of de algemene reserve groot genoeg is om het gehele negatieve jaarresultaat op af te boeken. Op 31-12-2022 bedraagt de algemene reserve € 106.364.

Gezien het hierboven vermelde verwachte negatieve jaarresultaat zou een algemene reserve van € 106.364 ontoereikend zijn.

Bezuinigen

De posten binnen dienstverlening en bedrijfsvoering zijn relatief klein. Daardoor kan daar minimaal op bezuinigd worden.

Loonkosten en huisvestingskosten zijn de grootste posten binnen de begroting ECAL. Bezuiniging op loonkosten zou betekenen gedwongen ontslagen. Dit zou er toe leiden dat bepaalde (wettelijke) taken niet meer kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast zou gedwongen ontslag veel tijd kosten en ook kosten met zich meebrengt.

Voor bezuiniging op huisvestingskosten zijn er twee mogelijkheden.

1. Er wordt onderzoek gedaan naar beperking van het inzetten van het klimaatsysteem in de archiefdepots. Het klimaat voor archiefbewaarplaatsen moet aan strenge regels voldoen. Het huidige archiefdepot voldoet daaraan. Echter, wellicht kan met een specifieke aanpassing (energiezuiniger) van het klimaatsysteem worden bewerkstelligd dat er toch binnen de wettelijke marges van het klimaat gebleven kan worden. Dit zou een mogelijke besparing van de energiekosten voor dit klimaatsysteem van 20% (of meer) kunnen opleveren.
2. Op termijn zou onderhandeld kunnen worden met de verhuurder (Brewinc BV) over de huurprijs. De verhuurder heeft aangegeven met ECAL te willen overleggen over een volgende huurtermijn (huidige huurcontract loopt af 2030). Daarbij is aangegeven dat de huurverhoging van 8,6% een onderhandelingspunt kan zijn.

Met de invoering van bovenstaande bezuinigingen is het wellicht mogelijk om het (negatieve) jaarresultaat 2023 af te boeken van de algemene reserve. Deze invoering zal pas in de loop van 2023 geschieden, wat inhoudt dat de bezuiniging niet voor het hele jaar gerekend kan worden. Mocht de algemene reserve niet toereikend zijn om het mogelijke negatieve jaarresultaat 2023 af te boeken, dan zullen, conform de Wet voor Gemeenschappelijke Regelingen, de gemeenten het tekort moeten opvangen.

2024

De begroting 2024 maakt (net als begroting 2023) deel uit van de meerjarenbegroting 2023-2026. Als gevolg van de omstandigheden die hierboven zijn vermeld in het kader van 2023, is nu al aan te geven dat het jaarresultaat van 2024 ook negatief (geschat € 170.000) zal zijn in plaats van het begrote positieve resultaat van € 11.717.

Indien de algemene reserve wordt ingezet voor het verwachte tekort van 2023 is er geen reserve over om dit ook in te zetten voor een tekort van 2024. Daarnaast zijn de bezuinigingsvoorstellen voor 2023 niet opnieuw in te zetten in 2024.

Dat betekent dat een negatief jaarresultaat voor 2024, en de daaropvolgende jaren, alleen kan worden opgevangen door aanvullende bijdragen van de gezamenlijke deelnemende gemeenten.

Voorstel is daarom voor de begroting 2024(-2026) een begrotingswijziging vast te stellen.

De begrotingswijziging houdt in een ophoging van de gemeentelijke bijdrage van 13,4%

De gezamenlijke gemeentelijke bijdrage voor 2024 zou daarmee komen op € 1.776,355. Dit bedrag zal op basis van de rekenmethode die voor bijdrage aan het ECAL wordt gehanteerd, naar rato van het aantal m1 archief in beheer, worden verdeeld.