

Aan de Griffies van de gemeenten  
Buren, Culemborg, West-Betuwe, Maasdriel, Neder-Betuwe, Zaltbommel, Tiel.

Datum: Tiel, 30 november 2021

Betreft: Kaderbrief Programmabegroting 2023 van Regionaal Archief Rivierenland

Geachte raadsleden, geachte collegeleden,

Naar aanleiding van de moties Kracht van de Raden en daaruit voortvloeiende eind 2020 vastgestelde Informatieprotocol ontvangt u hierbij de Kaderbrief Programmabegroting 2023 van het Regionaal Archief Rivierenland.

Deze kaderbrief is op 29 november 2021. door het Algemeen Bestuur behandeld en geeft inzicht in de beleidsmatige en financiële uitgangspunten/kaders voor de Programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

Onder beleidskaders is onder meer opgenomen het Beleidsplan 2022-2025, die op 29 november 2021 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. Dit Beleidsplan 2022-2025 treft u voor de volledigheid in de bijlage.

Deze kaderbrief geeft u als raden vroegtijdig inzicht in de kaders en uitgangspunten voor onze Programmabegroting 2023. En hoewel er de Kaderbrief formeel niet zienswijzeplichtig is, kunt u uiteraard ons desgewenst een reactie sturen op in de bijlage opgenomen kaders en uitgangspunten.

Als u er voor kiest om ons een reactie toe te sturen, ontvangen wij die graag vóór 1 maart 2022, zodat we de mogelijkheid hebben om de informatie te gebruiken bij het opstellen van de begroting. U ontvangt onze Programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 zoals gebruikelijk voor 15 april 2022 en krijgt u de gelegenheid de gemeentelijke zienswijze bij de begroting kenbaar te maken.

Wij nemen aan u met dit schrijven voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groeten,  
Namens Regionaal Archief Rivierenland



Ella Kok-Majewska  
Directeur/Streekarchivaris

Bijlage:

- Kaderbrief Programmabegroting 2023 Regionaal Archief Rivierenland
- Beleidsplan 2022-2025

## **Bijlage: Kaderbrief Programmabegroting 2023 Regionaal Archief Rivierenland**

### **Uitgangspunten voor de begroting 2023**

In de begroting worden de kaders opgenomen voor het opstellen van de programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 en voor de Btw. Het betreft het beleidskader, het financieel kader en de uitgangspunten.

Tot nu toe werden die kaders tijdens het vaststellen van de begroting behandeld. Op verzoek ten behoeve van de tijdige afstemming treft u hieronder concept kaders die het RAR voornemens is te hanteren bij het opstellen van de begroting.

#### **Beleidskader**

De begroting is opgesteld op basis van:

- De gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;
- Het "Beleidsplan Regionaal Archief Rivierenland 2022-2025";
- De wet- en regelgeving waaronder de Gemeentewet (GW) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

#### **Wet open overheid (Woo)**

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de Wet open overheid (Woo) aangenomen. Op 5 oktober 2021 heeft ook de Eerste Kamer ingestemd met het initiatiefvoorstel Wet open overheid (Woo). Het doel van de nieuwe wet is om de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

De kern van de wet is tweeledig. Ten eerste verplicht de wet overheidsorganisaties om documenten actief openbaar te maken. Ten tweede verplicht de Woo gemeenten om de informatiehuishouding op orde te brengen. De bepaling uit de Archiefwet, dat gemeenten documenten in goede, geordende en toegankelijke staat moeten bewaren, wordt herhaald in de Woo. Hiermee is een aanzienlijke doorlooptijd gemoeid, de Memorie van Toelichting noemt een mogelijke termijn van zelfs acht jaar. De Woo treedt op 1 mei 2022 in werking. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo.

Voor de financiering zijn door het Rijk, ook voor Gemeenschappelijke Regelingen, extra middelen in het gemeentefonds opgenomen, die aan de gemeenten worden uitgekeerd. De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen (voor de periode 2022 tot en met 2026 € 24,98 miljoen per jaar) zijn bestemd voor het verbeteren van de systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen in de organisatie. De structurele middelen (€ 21,03 miljoen in 2022, oplopend naar structureel € 42,06 miljoen vanaf 2026) zijn bedoeld voor de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de Woo, het aanwijzen van een contactfunctionaris en het beheer en onderhoud van de systemen.

In de via de algemene uitkering door gemeenten ontvangen budgetten ten behoeve van de Woo is gecalculerd met de volgende budgetbedragen voor kleine gemeenten én voor Gemeenschappelijke Regelingen:

Budgetten per GR	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Initiële lasten Woo	€ 24.950	€ 24.950	€ 24.950	€ 24.950	€ 24.950	€ 0
Structurele lasten Woo	€ 21.500	€ 26.900	€ 32.300	€ 37.700	€ 43.000	€ 43.000
Totaal lasten Woo	€ 46.450	€ 51.850	€ 57.250	€ 62.650	€ 67.950	€ 43.000

- We gaan in overleg met de gemeenten over doorbetaling van de door het Rijk via de algemene uitkering voor gemeenschappelijke regelingen beschikbaar gestelde budgetten voor implementatie en uitvoering van de Wet open overheid (Woo). Dit doen we in gezamenlijkheid en samenwerking met alle Gemeenschappelijke Regelingen in Rivierenland.

#### **Financieel kader programmabegroting en meerjarenraming**

Overeenkomstig de gebruikelijke werkwijze worden bij de start van de nieuwe begrotingscyclus richtlijnen voor de begroting opgesteld. Voor het opstellen van de programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 zijn de volgende uitgangspunten van de Kaderbrief Programmabegroting 2023 van de Regio Rivierenland gevolgd.

Het uitgangspunt van het Algemeen Bestuur is een structureel en reëel sluitende begroting en incidentele tekorten te dekken vanuit de algemene reserve. De geldende ratio van het

weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op minimaal 1,0. Dit betekent voor het RAR een minimaal niveau van weerstandscapaciteit van € 202.000.

Het RAR hanteert op basis van de in 2009 aangetrokken financieringsmiddelen voor investeringen een (gemiddeld) rentepercentage van 4,75%. Dit betreffen annuïtaire leningen welke zijn afgesloten voor de financiering van de bouw met een vaste rente gedurende de gehele looptijd.

### **Salariskosten**

Algemeen uitgangspunt is, dat de personele formatie en de bijbehorende salariskosten voor de begroting 2023 worden geraamd op basis van de actuele personele formatie in februari/maart 2022; dat is het moment, dat de cijfers van de begroting 2023 worden berekend/doorgerekend.

### **CAO-afspraken en raming salariskostenstijging**

De financiële controllers van de Rivierenlandse Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en) hebben met elkaar afspraken gemaakt over de systematiek van het in de begroting verwerken van verwachte salariskostenstijgingen en de hierbij gewenste onderlinge harmonisering. Afgesproken is, dat aansluiting wordt gezocht bij de door het CPB 'berekende' stijging van de lonen (de geraamde loonontwikkeling), die in de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties uitgebrachte septembercirculaire is gepubliceerd. Aanvullend wordt voor de hoogte van de totale salariskostenstijging in de begroting een schatting gemaakt van de verwachte stijging van de pensioenpremies en overige sociale lasten (premies werknemersverzekeringen).

De laatste CAO liep af op 1 januari 2021. Voor de begrotingsjaren vanaf 2021 moeten nog één of meerdere nieuwe CAO's afgesloten worden. De gesprekken over de nieuwe CAO verlopen uiterst moeizaam. Op basis van de huidige inzichten en gepubliceerde informatie van het CPB wordt in de begroting 2023 gerekend met een loonontwikkeling van 2,3% (loonvoet sector overheid). Daarnaast houden we voor 2023 rekening met een beperkte stijging van de pensioenpremies (1) en de overige sociale lasten (premies werknemersverzekeringen) van indicatief 0,45%, waardoor de totale stijging van de salariskosten in de begroting 2023 geraamd wordt op 2,75%. Indien de werkelijke salariskostenstijging in 2022 afwijkt van de ramingen die in de programmabegroting 2022 zijn verwerkt (een geraamde stijging van de salariskosten met 3,0%), worden de structurele effecten daarvan meegenomen in de salarisberekeningen van de programmabegroting 2023. In de jaarrekening worden de werkelijke salariskosten verantwoord.

(1) *Toelichting bij de pensioenpremies:*

*Het ABP bouwt het verwachte rendement op beleggingen stapsgewijs af in de periode van 2021 t/m 2023. Dit betekent een extra stijging van de pensioenpremies OP/NP naast de reguliere premiestijgingen. De VPL-regeling voorwaardelijk pensioen wordt op 31 december 2022 beëindigd. Vanaf 1 januari 2023 vervalt deze voorwaardelijkheid en is er ook geen VPL-premie meer van toepassing. Dit leidt tot een verlaging van de premiekosten voor de werkgevers. We verwachten, dat het netto effect van deze pensioen-gerelateerde ontwikkelingen beperkt zal zijn voor de totale hoogte van de pensioenpremies in 2023.*

### **Prijsindexering kostenbudgetten**

Overeenkomstig de door het CPB opgestelde cijfers die in de septembercirculaire zijn opgenomen, passen we een algemene prijsindexering toe van 1,5% (prijsindex nationale bestedingen). Dit algemene indexeringspercentage wordt ook door andere Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en) toegepast in de begroting 2023. Alleen indien voor specifieke kostencategorieën andere indexeringspercentages gelden, wordt afgeweken van het algemene indexeringspercentage en worden de marktconforme kostenstijgingen in de begrotingscijfers verwerkt. Dit hebben de financiële controllers van de GR-en met elkaar afgestemd.

### **Btw**

Het Regionaal Archief Rivierenland is Btw-plichtig. Het bedrag per inwoner wordt als gevolg hiervan met 21% Btw belast. De betaalde Btw kan door de deelnemende gemeenten en het waterschap via de zogenaamde compensabele Btw worden verhaald.

### **Uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 kort samengevat**

- Een stijging van 2,75% per jaar over de formatie/salariskosten (inclusief pensioenlasten) van peildatum maart 2022;
- Een prijsstijging van de kosten budgetten van 1,5% per jaar;
- De inwoneraantallen van het CBS per 1 januari 2022.