**Bijlage 4**

**Bestuursvoorstel over de wijziging van de kostenverdeelsleutels**

**vanaf 2021**

1. **Inleiding**

Sinds 2011 hanteert het RHC Zuidoost Utrecht een model waarbij de kosten van de gemeenschappelijke regeling over de zes deelnemende gemeenten worden verdeeld op basis van drie kostencomponenten of verdeelsleutels en twee grondslagen, die eenmaal per vijf jaar worden aangepast aan de werkelijke situatie (herijkt).

Indertijd (in 2005 en 2009) heeft het bestuur hiervoor gekozen uit een oogpunt van redelijkheid en gangbaarheid.

Het model is tot dusver niet gewijzigd.[[1]](#footnote-2) Wel heeft, na de eerste vijfjarentermijn 2011-2015, de overeengekomen herijking plaatsgevonden voor een tweede termijn, 2016-2020. Daarbij zijn de beide grondslagen, de inwoneraantallen en de meters archief per gemeente, zoals die eind 2014 bekend waren, aangepast.

Vanaf 2021 gaat een nieuwe vijfjarentermijn in, waarvoor eind 2019 de herijking moet plaatsvinden ten behoeve van de Kadernota 2021. Bovendien heeft het bestuur gevraagd van de gelegenheid gebruik te maken om het model nog eens kritisch te bekijken en te vergelijken met dat van andere archiefdiensten en gemeenschappelijke regelingen, mede met het oog op de toekomstige kosten voor het beheer van digitale documenten in het e-depot.

In dit bestuursvoorstel wordt achtereenvolgens:

* het kostenmodel en het effect van de eerdere herijking beschreven (2);
* het effect van het herijken van de grondslagen voor 2021-2025 met de tot nu toe gehanteerde componentenverdeling (A, B en C) getoond (3);
* aandacht besteed aan de wijze waarop enkele andere organisaties hun kosten toerekenen (4);
* waarna een conclusie en bestuursbesluit volgen (5).

De voor 2016 tot en met 2020 geldende kostenverdeling is toegepast tot en met de (nieuwe) begroting 2020.

Nadat het bestuur zich op 18 december 2019 heeft uitgesproken over de wijziging van de kostenverdeelsleutel (alleen een herijking of toch de een simpeler model) zal de vastgestelde, nieuwe kostentoerekening voor de periode 2021-2025 worden gehanteerd.

1. **Het kostenmodel en de eerdere herijking**

In het huidige model worden drie kostencomponenten onderscheiden:

1. De kosten voor personeel en materiaal, die worden afgeleid van het aantal inwoners;
2. De kosten voor de archiefbewaarplaats, die worden afgeleid van de hoeveelheid archief die daar is of zal worden ondergebracht;
3. De kosten voor de overhead en de overige ruimten, die worden berekend op basis van een combinatie van de kosten van A en B.

De tabel hieronder laat de kostentoerekening zien voor de periode 2016-2020.



Toelichting. Component A = Personeel en materiaal, Component B= Nieuwbouw archiefbewaarplaats, Component C = Overhead en kantoorruimten.

Component C wordt berekend door de kosten van de componenten A en B naar verhouding aan de deelnemende gemeenten toe te rekenen.

De vorige periodieke herijking van inwoneraantallen en hoeveelheden archief leidde tot een verschuiving van de kosten tussen de gemeenten, zoals in onderstaand overzicht te zien is (verschil regel A en C). Het grootst was het verschil voor de gemeente Utrechtse Heuvelrug, waarvan de jaarbijdrage vanaf 2016 met bijna

€ 6.400 daalde. Daar stond tegenover dat de gemeenten Bunnik en Houten hun jaarbijdragen met respectievelijk ca € 2.800 en € 2.700 zagen stijgen. De bijdragen van Rhenen en Vianen stegen vanaf 2016 met respectievelijk € 830 en € 620 en die van Wijk bij Duurstede verminderde met ca. € 650.

Deze verschillen werden minder veroorzaakt door wijzigingen in de inwoneraantallen dan door wijzigingen in de hoeveelheden archief per gemeente. Vooral de toetreding van Vianen en de overbrenging van enkele grote archiefbestanden door Houten zorgden eind 2014 voor de verschillen.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016** |  | **in €** |  |  |  |  |  | **TOTAAL** |
|  |  | **Bunnik** | **Houten** | **Rhenen** | **UH** | **Vianen** | **Wijk bij D.** |  |
| Bijdrage 2016 uit begroting 2015 | A | 49.454,14 | 148.786,85 | 65.267,38 | 169.071,39 | 67.306,08 | 81.397,84 | 581.283,68 |
| Begroting 2016 met oude percentages | B | 49.130,83 | 149.110,91 | 64.871,72 | 168.105,24 | 67.087,62 | 80.839,69 | 579.146,00 |
| Begroting 2016 herijkte verdeelsleutel | C | 51.953,56 | 151.879,99 | 65.701,88 | 161.711,04 | 67.707,31 | 80.192,13 | 579.145,91 |
| Verschil door herijking | **A-C** | **-2.822,73** | **-2.769,08** | **-830,16** | **6.394,20** | **-619,70** | **647,56** |  |

1. **De gevolgen van de herijking voor de periode 2021-2025**

Eind oktober 2019 zijn de inwoneraantallen en meters archief per gemeente opnieuw nauwkeurig in kaart gebracht. Door de toetreding per 1 januari 2020 van de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden, waarin Vianen is opgegaan, zijn de verschillen aanzienlijk. Het totale inwoneraantal is, vergeleken met het vorige ijkpunt eind 2014, met 41.343 gestegen: 214.096 in plaats van 172.753 inwoners. Maar ook de hoeveelheid archief is fors toegenomen: van 4.932 naar 7.137 meter. Dit laatste heeft overigens ook te maken met een andere wijze van berekening (zie de toelichting bij onderstaande tabel).

**Nieuwe grondslagen voor de kostenverdeelsleutels in 2021-2025**



Toelichting

De inwoneraantallen zijn afkomstig van [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

Het aantal meters archief per gemeente bestaat uit drie onderdelen:

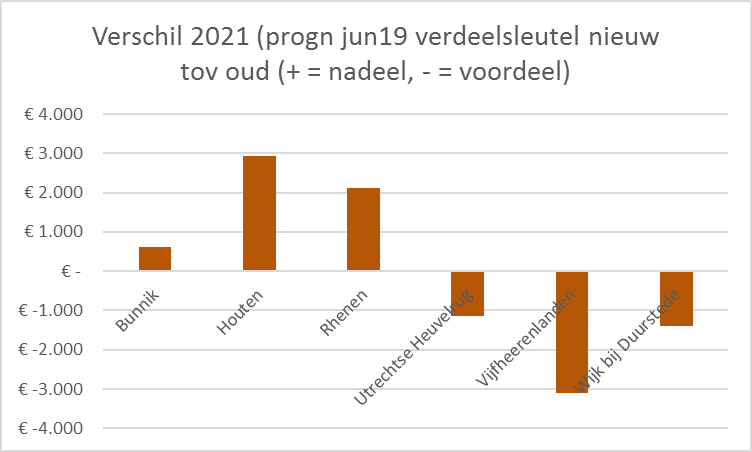
* het eigen overheidsarchief, plus eigen beeldmateriaal, documentatie en kranten in de archiefbewaarplaats;
* een evenredig (elke gemeente 1/6de) aandeel in de particuliere archieven en het gemeente-overschrijdende deel van de collectie in de archiefbewaarplaats;
* het eigen papieren overheidsarchief dat in de komende jaren nog door de gemeente moet worden overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

Deze laatste component (de gemeentelijke archieven uit de periode 1932-2018) die nog niet bij het RHC Zuidoost Utrecht zijn, is in 2019 in kaart gebracht met het oog op de overgang van papier naar digitaal, de afsluiting en vervroegde overbrenging naar de archiefbewaarplaats, alsmede de toetreding van Vijfheerenlanden. Tot dusver was bij het aantal meters alleen rekening gehouden met een geëxtrapoleerde aanwas en de nog over te brengen bouwvergunningen. Hoewel de gemeenten zeker niet al hun papieren archief in 2025 in een goede, geordende en toegankelijk staat zullen hebben overgebracht, zullen ze al wel een heel eind op weg zijn (in elk geval halverwege). Nu een en ander per gemeente volledig in kaart is gebracht, is het bovendien eerlijker om van deze feitelijke gegevens uit te gaan in plaats van een (gedeeltelijke) schatting.

Wanneer we de oude (= verdeelsleutel periode 2016-2020) en de nieuwe (= herijkte verdeelsleutel 2021-2025) kostenverdeelsleutels vergelijken met de prognose zoals die in juni 2019 voor **2021** met Vijfheerenlanden in de meerjarenbegroting is gepresenteerd, ontstaan de volgende verschillen in de bijdragen van de deelnemers.



De verschillen (totaal) per gemeente worden in de volgende grafiek zichtbaar gemaakt:



Er zijn dus drie gemeenten waarvoor de periodieke herijking van de grondslagen voor de kostentoerekening voordelig uitpakt, namelijk Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden en Wijk bij Duurstede.  
Er zijn ook drie gemeenten waarvoor dit nadelig is, namelijk Bunnik, Houten en Rhenen.

Al met al gaat het om beperkte verschuivingen in de gemeentelijke bijdragen (bandbreedte: € 2.929 nadeel voor Houten tot € 3.098 voordeel voor Vijfheerenlanden).

1. **De kostenverdeling bij enkele andere (archief)organisaties**

Om na te gaan of ons kostenmodel zou kunnen worden verbeterd, is een beperkt onderzoek uitgevoerd bij vier andere archiefdiensten: het Regionaal Archief Alkmaar (RAA), het Regionaal Archief Rivierenland (RAR), het Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCV&V) en het nieuwe Archief Gooi- en Vechtstreek (AGV).[[2]](#footnote-3)

Een vergelijking met andersoortige gemeenschappelijke regelingen is niet uitgevoerd, omdat dit geen nieuwe gezichtspunten opleverde (meest een kostenverdeling per inwoner) of tot voor ons niet bruikbare informatie leidde (bijv. een kostenverdeling per ICT-werkplek of de afname van bepaalde diensten).

Behalve Vecht en Venen, verrekenen alle drie archiefdiensten hun totale kosten tegenwoordig alleen op basis van een bedrag per inwoner. Daarbij maken het RAA en AGV slechts een uitzondering voor een klein deel van de kosten van het e-depot. Vanwege de verschillende snelheden waarmee de gemeenten digitale documenten overbrengen naar dit e-depot, worden de opslagkosten per TB voorlopig apart doorberekend.

Alle gemeenten betalen dus wel gezamenlijk via de jaarlijkse bijdrage mee aan de ontwikkeling, aanschaf en het beheer van het e-depot. De verwachting is dat in de toekomst ook alle kosten voor het e-depot per inwoner zullen worden omgeslagen.

Ons model, waarbij een deel van de kosten wordt verrekend op basis van het aantal meters (papieren) archief, is door het RAA en AGV zo’n vijftien jaar geleden verlaten, om de archiefdienst gelijk te schakelen met andere gemeenschappelijke regelingen in de regio, om de nodige discussies en rekenwerk te vermijden en omdat de opslagkosten een betrekkelijk klein deel van de totale kosten uitmaakten.

Het RHV Vecht en Venen hanteert een model met drie verdeelsleutels: de hoeveelheid beheerd archief, de restauratiekosten en het aantal inwoners, waarbij de grondslagen al jarenlang niet zijn aangepast. Bovendien gaat dit model binnenkort op de schop.

Geen van de archiefdiensten brengt kosten aan de deelnemers in rekening voor de normale diensten of werkzaamheden die voortvloeien uit de archiefwettelijke taak.[[3]](#footnote-4) In de woorden van het Alkmaars archief: “*het uitgangspunt van een gemeenschappelijke regeling is immers dat je hier wat meer en daar wat minder gebruik van maakt, zonder dat dit voor de kosten veel uitmaakt. Er wordt toch ook niet afgerekend naar het aantal brandweer- of ambulanceritten per gemeente?*”

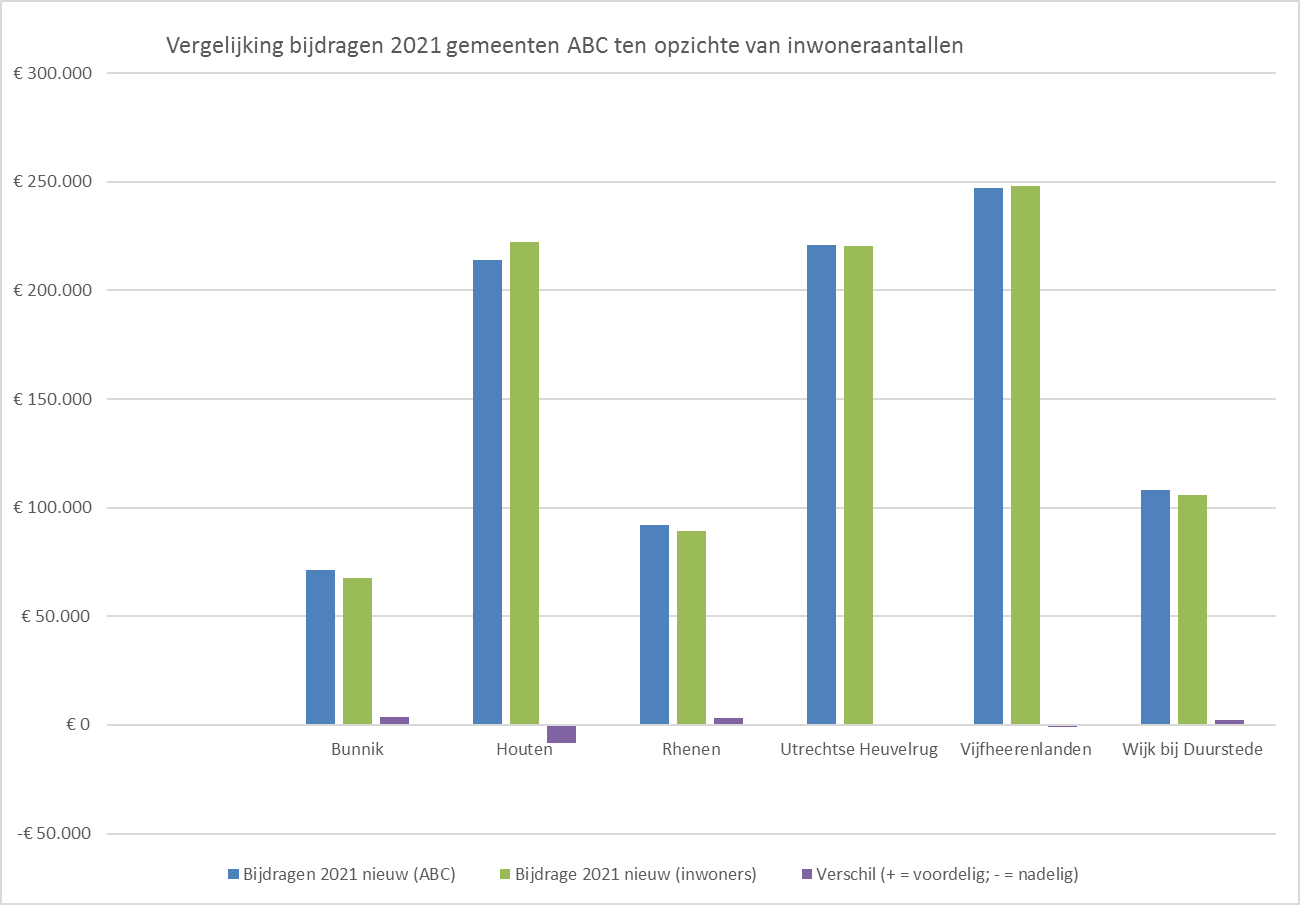
De deelconclusie uit deze beperkte vergelijking met enkele andere archiefdiensten is dat alleen een verdeling van de totale kosten naar het aantal inwoners voor ons een mogelijk alternatief zou zijn.

In de tabel en grafiek hierna worden de deelnemersbijdragen op basis van de **nieuwe** begroting **2021** (met de nieuwe verdeelsleutel) en de deelnemersbijdragen op basis van de inwoneraantallen vergeleken.

In cijfers geeft dit het volgende beeld:



In een grafiek ziet dat er als volgt uit:



Het effect van dit alternatieve kostenmodel blijkt relatief beperkt. Bunnik (€ 3.673), Rhenen (€ 2.965), Utrechtse Heuvelrug (€ 274) en Wijk bij Duurstede (€ 2.300) zouden een lagere bijdrage betalen. Houten (€ 8.415) en Vijfheerenlanden (€ 798) zouden een hogere bijdrage moeten betalen, indien de totale kosten van het RHC Zuidoost Utrecht alleen op basis van het aantal inwoners zouden worden verrekend.

1. **Conclusie en bestuursbesluit**
2. Handhaving van het huidige kostenverdeelmodel met de overeengekomen periodieke herijking van de twee grondslagen van de kostenverdeling voor de jaren 2021-2025 leidt (bij vergelijking van de oude en nieuwe kostenverdeling van de begroting 2021 zoals die in juni 2019 als prognose is opgesteld) tot beperkte verschuivingen voor de deelnemers (bandbreedte:

€ 2.929 nadeel voor Houten tot € 3.098 voordeel voor Vijfheerenlanden in 2021).

1. Indien het huidige kostenmodel wordt vervangen door een simpeler en, bij zowel archiefdiensten als andere gemeenschappelijke regelingen, gangbaarder model waarbij alle kosten (bij vergelijking van de nieuwe begroting 2021) op basis van het aantal inwoners worden verdeeld, gaan er vier gemeenten op vooruit en gaan er 2 gemeenten op achteruit. De verschuivingen zijn hier wat groter (bandbreedte: € 3.673 voordeel voor Bunnik tot € 8.415 nadeel voor Houten in 2021), maar blijven relatief gering.

Het is aan het bestuur van het RHC om hierin een keuze te maken. Vooralsnog is in de ontwerpkadernota 2021 uitgegaan van optie 1, het huidige kostenmodel met herijking.

Het RHC zal in elk geval de vanaf 2022 te maken opslagkosten voor het onderbrengen door de gemeenten van digitale documenten in het e-depot, direct aan de betreffende gemeente factureren.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Het bestuur van het RHC Zuidoost Utrecht, in vergadering bijeen op 18 december 2019,

besluit om het huidige kostenmodel met de periodieke herijking van de twee grondslagen voor de periode 2021-2025 te handhaven.

Namens het bestuur,

De voorzitter, De secretaris,

J.A. van der Pas M.A. van der Eerden-Vonk

1. Een voorstel tot vereenvoudiging eind 2014 (het schrappen van de derde component) pakte voor de gemeente Houten nadelig uit, zodat daarvan is afgezien. [↑](#footnote-ref-2)
2. De kostenverdeling van een vijfde archiefdienst die is benaderd, het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard in Woerden, bleek te specifiek om bruikbaar te zijn in deze vergelijking en is daarom buiten beschouwing gelaten. [↑](#footnote-ref-3)
3. Wel worden er, net zoals bij ons het geval is, apart kosten in rekening gebracht voor bijvoorbeeld het wegwerken van achterstanden in de over te brengen gemeentelijke archieven en de kosten voor achterstallige restauratie. [↑](#footnote-ref-4)