



Regionaal Archief
Alkmaar

Jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

	PAGINA
Inleiding en vaststelling	3
1. Jaarverslag	5
1.1 Programmaverantwoording	5
1.1.1 Baten en lasten Regionaal Archief 2019	14
1.2 Paragrafen	15
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
1.2.2 Bedrijfsvoering	18
1.2.3 Beleidsindicatoren	18
1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.2.5 Financiering	19
1.2.6 Overzicht Overhead	21
1.2.7 Verbonden partijen	21
1.2.8 Vennootschapsbelasting	22
2. Jaarrekening	23
2.1 Balans	24
2.2 Programmarekening	25
2.3 Toelichtingen	26
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	26
2.3.2 Toelichting op de balans	28
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	32
2.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum	32
2.3.5 Toelichting op de programmarekening	32
2.3.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector	36
3. Controleverklaring	38
<i>Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2019</i>	<i>42</i>
<i>Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2019</i>	<i>43</i>

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2019 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar aan.

Deze verantwoording is opgemaakt conform de richtlijnen die in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn opgenomen. In de jaarrekening is waar nodig per balans- en exploitatiepost een toelichting opgenomen in relatie tot in de Programmabegroting 2019 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 135.206 voordelig.

Bij het aanbieden van de jaarstukken zullen wij een voorstel doen voor de bestemming van dit resultaat.

Alkmaar, 30 maart 2020

Het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

Vaststelling

Conform het gestelde in artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, zal door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in zijn openbare vergadering van 1 juli 2020 de Jaarstukken 2019 worden vastgesteld.

P.M. Bruinooge
Voorzitter

P.J. Post
Secretaris-directeur

1. Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording Regionaal Archief

'Wat willen we bereiken?'

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 10 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst.

Naast de archieven van de deelnemers, beheert het Regionaal Archief een groot aantal archieven van particuliere organisaties uit de regio.

Overheidsarchieven zijn het geheugen van de gemeentelijke organisatie en vormen daarmee een belangrijk hulpmiddel om de eigen activiteiten betrouwbaar uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de archieven van groot belang voor de belangen van de individuele burger en het goed functioneren van de democratie. Tevens zijn ze een belangrijke bron voor de geschiedenis. Om die reden stelt de Archiefwet 1995 regels aan het beheer en behoud van archiefbescheiden van de overheid. Een zorgvuldig geselecteerd deel van de overheidsarchieven wordt blijvend bewaard. Na uiterlijk twintig jaar zijn ze in beginsel voor iedere burger openbaar.

Kerntaken

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995:

- De in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers in een goede, geordende en toegankelijke staat te beheren (artikel 30 Archiefwet 1995) en het kosteloos verstrekken van inzage daaruit aan het publiek (artikel 14 Archiefwet 1995);
- Het toezicht uitoefenen op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht (artikel 32 Archiefwet 1995);

Naast deze taken heeft de gemeenschappelijke regeling ook nog de opdracht tot het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op dit gebied (artikel 4 GR RHCA 2018).

Dit komt neer op de volgende taken:

- acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer van archivalia, zowel analoog als digitaal;
- analoge archivalia in goede staat bewaren, hetgeen goede bewaaromstandigheden vereist in een veilig depot met klimaatbeheersing (een archiefbewaarplaats die voldoet aan de wettelijke eisen);
- opslaan van digitaal gevormde archieven in een aan de archiefwet voldoende e-depot;
- conserveren en restaureren van de archivalia en collecties;
- het in stand houden en ontsluiten van een wetenschappelijke bibliotheek en een topografisch-historische atlas;
- het periodiek uitvoeren van inspecties bij de aangesloten gemeenten op het beheer van het niet overgebrachte archief;
- het uitvoeren van controle op tijdige en ordelijke overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archieven;

- beschikbaar stellen van informatie, zowel aan bezoekers op de studiezaal als via website en social media;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen.

In het kader van de bovenstaande taken is in 2019 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen¹:

1. Het verder ontwikkelen van een e-depot en het aansluiten van de gemeenten op deze voorziening voor het duurzaam bewaren van digitale archieven (zie pagina 7).
2. Het beschikbaar stellen van de op dit moment nog niet benodigde depotruimte aan derden (zie pagina 6-7).

'Wat hebben we gedaan?'

Acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer

Vanuit Archiefwet 1995: het bewaren in goede, geordende en toegankelijke staat van overheidsarchieven, particuliere archieven en collecties en het toezicht op het beheer van de niet-overgebrachte archieven bij de aangesloten gemeenten en enkele andere openbare lichamen.

Dit met de volgende doeleinden:

- bewijs en geheugen voor overheid en burger
- tijdige en ordelijke overbrenging van archieven naar de archiefbewaarplaats
- geschiedschrijving en bewaring van het culturele erfgoed.

<u>Kengetallen/indicaties</u>	<u>werkelijk</u> <u>2018</u>	<u>begroot</u> <u>2019</u>	<u>werkelijk</u> <u>2019</u>
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	260	400	350
- aanwinsten overige archieven	46	50	35
Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels):			
- aantal aanwinsten	310	500	411
- aantal beschrijvingen	578	800	771
Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	59	60	80
- aantal beschrijvingen	5.350	5.000	7.200
<u>Depotgebruik</u> (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)			
Archieven & Collecties Regionaal Archief	11.317	11.800	12.209
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	820	818
Verhuur derden	5.536	6.000	2.280 ²
Totaal	17.671 m1	18.620m1	15.307m1

¹ Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het los hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2019*.

² Afgenomen wegens vertrek van de grootste huurder, Stadsarchief Amsterdam, die in het najaar de beschikking heeft gekregen over een eigen nieuw depot.

Een van de gestelde doelen was het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden om de hogere lasten voor huisvesting op te vangen. Door de vraag naar opslagruimte, zowel vanuit de aangesloten gemeenten als van derden, was het huidige depot vol en was er aanvullend externe opslag gehuurd (ca. 6 km). Omdat in de loop van 2019 de grootste huurder heeft opgezegd, werd de externe opslag overbodig en is deze afgestoten.

Het verloop van de inkomsten in het kader van verhuur van ruimte aan derden is:

Jaar	2014	2015	2016	2017	2018	2019
€	204.000	235.000	216.000	245.000	290.000	279.000

Huisvesting Bergerweg in m2:

Kantoor- en publieksruimten (BVO)

1.591 m²

Depotruimte (BVO)

2.586 m²

Digitaal depot (e-depot)

Het Regionaal Archief heeft ook in 2019 hard gewerkt om enerzijds in de steeds digitaler wordende toekomst te kunnen voldoen aan de wettelijke taken en anderzijds de dienstverlening aan aangesloten gemeenten en burger te verhogen. De overheid schakelt immers steeds meer over op volledig digitale werkwijzen, wat grote gevolgen heeft voor de informatievoorziening en het archiefbeheer. Om ervoor te zorgen dat de naar het Regionaal Archief over te brengen digitale informatie voor lange tijd ongewijzigd en raadpleegbaar blijft, is het dan ook van belang dat het Regionaal Archief en de lokale overheden al bij de inrichting van informatieprocessen samenwerken.

Naast het beheer over de overgebrachte archieven, het toezicht op de niet-overgebrachte archieven en de meer formele adviesrol, krijgt het archief steeds meer een kennisfunctie op het gebied van het duurzaam beheren en beter toegankelijk maken van digitale informatie.

Ook streeft het archief ernaar om dienstverlening te ontwikkelen die enerzijds gemeenten ontlast en schaalvoordeel oplevert, en anderzijds overheidsinformatie beter toegankelijk maakt voor zowel de ambtenaren van de aangesloten gemeenten als voor burgers en bedrijven.

Hieronder vielen onder meer de volgende activiteiten:

- Verder ontwikkeling van een e-depotvoorziening: Aangesloten partijen brengen nu al digitaal archief over naar het Regionaal Archief. Om dit goed te kunnen bewaren en beheren is een e-depotvoorziening ingericht. Hiermee kan digitaal informatiebeheer en de toegankelijkheid van digitale informatie van alle aangesloten gemeenten in gezamenlijkheid duurzaam worden geborgd. Naast de technische doorontwikkeling zijn er in 2019 verschillende documenten opgesteld en vastgesteld, zoals een aansluitprocedure, een informatieanalyse en een producten- en dienstencatalogus.
- Aansluittrajecten e-depot: De eerder gestarte voorbereidingen voor opname van digitale bestanden van de gemeenten Den Helder en Alkmaar zijn voortgezet en hebben geresulteerd in verschillende opnames in het e-depot. Ook Hollands Kroon en Schagen zijn gestart met overbrengingen, waarbij er al enkele websites in het e-depot zijn opgenomen. De gemeenten hebben daarbij zelf de leiding over de eigen aansluittrajecten, het Regionaal Archief Alkmaar formuleert de voorwaarden en heeft een adviserende rol.
- E-loket Bouwdossiers: dit is een web-portaal waarmee de bouwvergunningen (o.a. tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online

worden ingezien door zowel de ambtenaar als de burger. De bouwdoSSIERS van de gemeente Den Helder (periode 1900-2010) waren al online, in 2019 zijn die van de gemeente Langedijk ook beschikbaar gekomen in het e-loket. Met verschillende andere gemeenten wordt nog gesproken over aansluiting. In 2019 is het aantal gescande bouwdoSSIERS uitgebreid tot 3.666 (2018: 3.042) en zijn er sinds mei 2016 inmiddels ruim 51.000 (t/m 2018: 37.000) downloads uitgevoerd.

- Digitaliseren op verzoek: In 2019 is het project 'Digitaliseren op verzoek' opgestart. Hierbij ligt het in de bedoeling om op verzoek van klanten gratis scans te maken van archiefstukken. Op deze manier wordt in de geest van de Wet open overheid (WOO) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) de openbaarheid en raadpleegbaarheid van stukken optimaal, ook op afstand. Op beperkte schaal werden al op verzoek van zowel aangesloten organisaties als burgers (2019: totaal 360 doSSIERS) doSSIERS en archiefstukken gedigitaliseerd. Maar door dit nu via de website geautomatiseerd beschikbaar te stellen, verwachten we dat er meer van deze dienst gebruik gemaakt zal worden.
- Monitor Digitale Informatie: Een van de factoren die bepalend is voor de kosten van een e-depot is de hoeveelheid informatie die in het e-depot opgeslagen gaat worden. Om die te kunnen berekenen, en om überhaupt zicht te krijgen op de hoeveelheid informatie die in de toekomst verwerkt zal gaan worden, heeft het Regionaal Archief de *Monitor Digitale Informatie* ontwikkeld en in 2018 voor de eerste keer uitgevoerd. Dit is een inventarisatie van de bij de gemeente aanwezige digitale informatie, waarbij gekeken wordt naar zaken als de totale hoeveelheid aanwezige informatie, de hoeveelheid die duurzaam bewaard moet blijven, de gebruikte formaten en applicaties en de specifieke wensen van de gemeenten. In 2019 is een tweede uitvraag gedaan. De resultaten zullen in 2020 bekend zijn. Het doel is om zicht te krijgen op de hoeveelheid werk en de kosten, zowel voor de gemeente als voor het Regionaal Archief. Door de monitor regelmatig uit te voeren, wordt ook zicht gekregen op de groei van de informatie, waardoor de kosten voor de toekomst nog beter inzichtelijk gemaakt kunnen worden.

Toezicht & Inspectie

Het Regionaal Archief is belast met het toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden bij de deelnemende gemeenten (art.32 Archiefwet 1995). In de afgelopen jaren is deze toezichtstaak verzwaard. Een belangrijke oorzaak hiervoor is de toenemende digitalisering bij de gemeenten, die grote gevolgen heeft voor de werkprocessen en de duurzaamheid van de digitaal opgeslagen informatie. Daarnaast spelen er verschillende verschillende fusie- en samenwerkingsprocessen tussen gemeenten in de regio, met onder meer als gevolg keteninformatisering.

De gestelde doelen waren onder meer:

- Het voldoende invullen van de wettelijke taak, zowel qua competenties als formatie.

In 2019 is het volgende gerealiseerd:

- Op basis van de KPI's is verslag uitgebracht aan colleges van B&W van alle aangesloten gemeenten (incl. de GR's GGD en VR) en op basis van deze rapporten is een benchmark samengesteld, die is verspreid onder alle aangesloten gemeenten;
- Begin 2019 zijn de uitkomsten en resultaten van Monitor Papier Informatie opgeleverd. Deze monitor is verstuurd naar alle gemeenten in de regio en heeft inzicht gegeven hoeveel en welke archieven er op termijn naar het depot van het Regionaal Archief Alkmaar zullen komen.

- In de eerste helft van 2019 zijn er aspectinspecties (controle volledigheid/kwaliteit zaakdossiers van de omgevingsvergunningen) uitgevoerd bij de gemeenten Alkmaar, Bergen (NH), Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Texel en een aantal gemeenschappelijke regelingen. Naar aanleiding hiervan zijn rapportages opgesteld en verzonden naar de colleges van B&W/dagelijks besturen.
- In tweede helft van 2019 zijn er inspecties gehouden bij de gemeenten Bergen (NH), Den Helder, Castricum, Heerhugowaard, (Langedijk) en Heiloo ter beoordeling van de archiefruimten. De gedane bevindingen zijn gerapporteerd aan de colleges van B&W.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft de gemeentelijke archiefinspectie de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden.
- Op grond van het Besluit Informatiebeheer van de gemeenten Alkmaar, Langedijk, Den Helder en de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden heeft de archivaris (voorbereidende) adviezen uitgebracht over het voorgenomen besluit van die organisaties om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft de archiefinspectie de ontwikkelingen gevolgd bij de BUCH-gemeenten, de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Hollands Kroon en Langedijk. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.
- De archiefinspectie heeft het hele jaar door advies (binnen de kaders van archiefwet- en regelgeving) gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer.

Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers

Het publiek, dat op grond van de Archiefwet 1995 inzage verlangt van archiefbescheiden, moet daartoe faciliteiten worden geboden en bij het zoeken naar informatie terzijde worden gestaan. Daarnaast tracht het Regionaal Archief de lokale en regionale geschiedbeoefening te bevorderen.

Het Regionaal Archief zet in op kwalitatieve en efficiënte dienstverlening aan de bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media.

De geformuleerde doelen waren:

- Meer inzetten op publieksparticipatie, zowel in het pand als via internet;
- Vergroting van het bereik door inzet van sociale media;
- Klanttevredenheid bovengemiddeld.

Door de publieksparticipatie wil het Regionaal Archief zich ontwikkelen tot een 'historische werkplaats', waar de in geschiedenis geïnteresseerde bezoeker niet alleen de geschiedenis bestudeert, maar ook helpt deze toegankelijk te maken en de resultaten van het onderzoek uit te dragen.

Op deze manier hoopt het Regionaal Archief andere in geschiedenis geïnteresseerden te verleiden tot het inzien van de publicaties of een bezoek aan website, studiezaal en expositie.

Daarnaast heeft het Regionaal Archief ook de plicht om te voldoen aan het wettelijk recht dat elke burger heeft om de archieven die het Regionaal Archief Alkmaar beheert kosteloos te raadplegen. Hiertoe kan men vier dagen per week terecht in de studiezaal.

Gerealiseerd:

**werkelijk
2018**

**begroot
2019**

**werkelijk
2019**

Aantal bezoeken studiezaal	3.527	3.700	3.637
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst. ³	3.508	2.000	3.569
Totaal bezoekers	7.035	6.000	7.206
Aantal paginaweergaven website	3.908.600	4.500.000	3.722.956
Aantal unieke bezoekers	227.537	300.000	216.747
Aantal 'volgers' Facebook	4.515	4.500	4.714
Aantal 'volgers' Twitter	1.863	1.900	2.149

Het studiezaalbezoek laat over 2019 wederom een lichte stijging zien. Een van de oorzaken van de stijging zou kunnen liggen in de toegenomen beschikbaarheid van bouwvergunningen.

Dit jaar zijn er bijna 5.500 dossiers aangevraagd op de studiezaal, dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas.

Bij het gebruik van de website zien we een lichte daling ten opzichte van 2018. Dit wordt veroorzaakt door het offline halen van een deel van de genealogische data als gevolg van de strengere regels na de invoering van de AVG. De lichte afname zien we ook bij andere 'webportalen' via welke onze gegevens ook geraadpleegd kunnen worden: via WieWasWie (480.000) en Open Archieven (220.000) zijn ruim 700.000 pageviews gerealiseerd op onze bronnen⁴. Door het aan deze kanalen beschikbaar stellen van de genealogische gegevens wordt een nog breder publiek bereikt.

Met de inzet van de social media is daarnaast gewerkt aan de vergroting van de interactiviteit.

Uit enquêtes blijken de klanten van het Regionaal Archief zeer tevreden over de geboden dienstverlening. In de begin 2020 gepubliceerde uitslag van de 'Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven' scoorde het RHCA een gemiddeld rapportcijfer van 8,3 (8,0 landelijk gemiddelde), een stijging t.o.v. twee jaar geleden (8,1). Opvallend waren de hoge cijfers die het RHCA ontving voor de goede en snelle dienstverlening op de studiezaal, de ruime openingstijden en de heldere website en sociale mediakanalen.

Capaciteit van de studiezaal in m ²	238
Maximum aantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studiezaal in dagdelen	8x per week

³ Initiatieven die in dit verband genoemd moeten worden zijn activiteiten als de Open Monumentendag, de diverse lezingen die in de regio zijn gehouden en de participatie in o.m. het Alkmaars Historisch Café, het Platform Erfgoed Heerhugowaard en het Platform Bergen, Egmond, Schoorl.

⁴ Dit is nog exclusief de raadpleging van onze bronnen via webportalen als Europeana en Netwerk Oorlogsbronnen.

Digitalisering

De gestelde doelen waren:

- Verdere digitalisering van primaire bronnen;
- Mede met behulp van de inzet van vrijwilligers deze gedigitaliseerde bronnen ontsluiten via internet;
- Het gebruik van deze bronnen promoten, door marketing en educatie.

Gerealiseerd:	werkelijk 2018	begroot 2019	werkelijk 2019
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	31.328	5.000	70.232
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	9.200	5.000	9.315 ⁵
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	483.000	5.000	196.000

In de eerste helft van 2019 zijn de notariële archieven van Den Helder/Huisduinen, Barsingerhorn, Oude Niedorp, Nieuwe Niedorp, Wieringen en Wieringerwaard tot circa 1843 gedigitaliseerd. Dit betrof 20 meter archief, circa 80.000 scans. In de tweede helft van 2019 is de scanning van de notariële archieven van Texel en Schagen (30 meter, ca. 120.000 scans) opgepakt. In samenwerking met Familysearch zijn het archief van de Weeskamer Alkmaar en de indexen op de Doop-, Trouw- en Begraafboeken gedigitaliseerd (29 meter, 116.000 scans).

De aan de bibliotheek toegevoegde pagina's betreffen voornamelijk scans van de Alkmaarsche Courant (1799-1919, 56.000 pagina's), de Noordhollandsche Courant (1796-1798, 436 pagina's) en de Duinstreek (1945-1970, 7.196 pagina's). Daarnaast zijn er weer diverse jaargangen van tijdschriften van de historische verenigingen uit de regio toegevoegd.

Om de genealogische bronnen voor de onderzoeker doorzoekbaar te maken, is er ook in 2019 door een groep vrijwilligers hard gewerkt aan het op naam ontsluiten van de 'notariële repertoria'. De 37 vrijwilligers hebben inmiddels 337 van de 342 notariële repertoria ingevoerd. Op dit moment bevat de database 2.726.893 (2018: 2.275.201) persoonsnamen. Een andere groep van 30 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen, onder meer vroedschapsresoluties van Alkmaar (1608-1629), het levensverhaal van de 18^{de}-eeuwse Schoorlse dominee Blom en het journaal van een Zijpse walvisvaarder, eveneens uit de 18^{de} eeuw.

Steeds meer regionale bronnen zijn op deze manier 24 uur per dag en 7 dagen per week beschikbaar voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en -streek.

Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening

Om de doelstelling te bereiken wordt gestreefd naar samenwerking met de lokale partijen. Het belangrijkste hierbij is het beschikbaar stellen van de infrastructuur van het Regionaal Archief voor met name historische verenigingen, t.w.:

- Beschikbaar stellen van o.m. de beeldbank en tijdschriftviewer van het Regionaal Archief zodat verenigingen hun eigen collecties kunnen tonen, terwijl deze ook integraal doorzoekbaar zijn via de website van het RHCA;

⁵ Plus 120 VHS-banden uit het archief van de omroep HERATO uit Heerhugowaard, circa 2 uur aan amateurfilmmateriaal en 20 geluidscassettes met interviews uit het Gemeentearchief Texel.

- Beschikbaar stellen van het archiefdepot voor opslag van unieke (papieren) collecties van deze verenigingen en erfgoedinstellingen, om deze te behouden voor verval en/of schade;
- Samenwerken bij het ontsluiten van deze bronnen.

Door de samenwerking met de Historische Vereniging Wieringen is ook hun tijdschrift (*Op de Hòògte*, (1989-2018, ruim 4.000 pagina's) opgenomen in de tijdschriftenviewer. Hiermee zijn inmiddels 22 van de bijna 30 periodieken van historische verenigingen uit de regio digitaal doorzoekbaar via onze website. Dankzij digitalisering worden de resultaten van verricht onderzoek, wat ondanks het lokale karakter vaak interessant is voor een veel bredere kring, voor iedereen beschikbaar.

Ook zijn er dit jaar weer (delen van) beeldcollecties van historische verenigingen via de databases en website van het Regionaal Archief op internet beschikbaar gekomen. Op dit moment maken zes historische verenigingen gebruik van deze mogelijkheid. In 2019 is de interesse gepeild voor een verdere uitbouw van deze samenwerking. Hierop werd positief gereageerd, en is er gestart met de voorbereidingen voor een uitgebreider platform, dat in het voorjaar van 2020 beschikbaar komt.

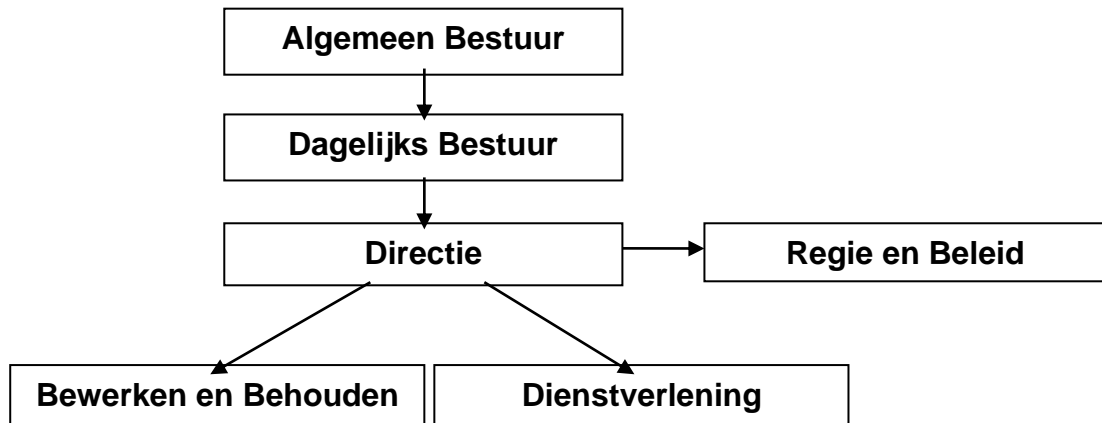
Een uitgave waar het Regionaal Archief aan heeft meegewerkt en waarvoor is geput uit de aanwezige kennis en collecties, is het boek *Kennis is Pracht, De librije van Alkmaar*. Het is een gezamenlijke uitgave met de Stichting Historische Publicaties Alkmaar.

Uitbraak COVID-19 virus

In het voorjaar van 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het COVID-19 virus (Corona). Dit heeft geen invloed op het verslagjaar 2019. De gevolgen voor het jaar 2020 zijn niet met zekerheid te benoemen maar de verwachting is dat deze voor het Regionaal Archief mee zullen vallen. Medio maart zijn de publieksvoorzieningen gesloten en hoe vervelend dat ook is voor onze inwoners, het heeft geen grote financiële gevolgen. Door de vooruitstrevende instelling van het Regionaal Archief zijn veel archiefzaken inmiddels digitaal te benaderen zodat de inwoners in hun eigen omgeving gebruik kunnen maken van onze voorzieningen. Het personeel van het Regionaal Archief werkt op het moment van opstellen van deze verantwoording grotendeels thuis. Het werk dat niet vanuit huis gedaan kan worden ligt hierdoor grotendeels stil. Een voorspelling omtrent de effecten van deze uitbraak op de langere termijn en op welke wijze het Regionaal Archief hierdoor eventueel getroffen wordt, is op het moment van opstellen van deze verantwoording niet te maken.

Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



'Wat heeft het gekost?'

Baten en lasten 2019 Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten	€ 2.770.835
Totaal lasten	<u>€ 2.148.782</u>
Resultaat	€ 622.053 positief

Als gevolg van de wijzigingen in de verslaggevingsvoorschriften voor Gemeenschappelijke Regelingen, is de exploitatie (met ingang van 2018) verdeeld in een uitvoeringsdeel en een deel overhead. Bij het programma wordt alleen het uitvoeringsdeel weergegeven.

Na correctie van dit programmaresultaat voor de kosten van overhead en de onttrekkingen aan de reserves, ontstaat het uiteindelijke resultaat van € 135.206.

1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2019

Overzicht baten en lasten

Realisatie 2019	Baten	Lasten	Saldo
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	2.770.835	2.148.782	622.053
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	6.204	509.395	-503.191
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	2.777.039	2.658.177	118.862
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	16.344		16.344
Mutatie reserves	16.344	-	16.344
Resultaat	2.793.383	2.658.177	135.206

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het positieve resultaat over 2019 is voornamelijk het gevolg van hoger dan begrote opbrengsten voor aanvullende diensten als gevolg van het later eindigen van de dienstverlening aan een grote cliënt. Inmiddels is deze dienstverlening overigens wel beëindigd. Zie de jaarrekening voor een nadere toelichting.

1.2 Paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van het RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. De Algemene Reserve heeft als doel de onverwachte en niet begrote kosten te dekken zodat bij tegenvallers niet meteen een beroep gedaan zou hoeven te worden op de deelnemers. Eind 2019 (voor de bestemming van het resultaat over 2019 van € 135.206 voordelig) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 180.038. Dit was als volgt verdeeld:

Algemene Reserve	€ 64.547
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 49.036
Bestemmingsreserve Digitalisering	€ 55.498
Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie	
Aanvullende Diensten	€ 117.647
Totaal reserves	€ 286.727
Nog te bestemmen resultaat	€ 135.206

Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2019 € 64.547. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Voor 2019 bedraagt dit maximum € 66.454. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt een dotatie van € 1.907 opgenomen om het maximum te bereiken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg

De Provincie Noord-Holland heeft voor de verbetering van de publiekstoegankelijkheid van de nieuwe huisvesting een subsidie beschikbaar gesteld die in de loop van de jaren (t/m 2022) vrijvalt ter dekking van afschrijvingslasten op investeringen die op dit gebied zijn gepleegd. Deze bestemmingsreserve bedraagt per balansdatum € 49.036. Jaarlijks wordt hier € 16.344 aan onttrokken tot de reserve is uitgeput.

Bestemmingsreserve Digitalisering

De komende jaren, tijdens de verdere ontwikkeling het e-depotproject, bestaat het niet kwantificeerbare risico dat er uitgaven gedaan moeten worden voor de verdere ontwikkeling. Het is niet goed mogelijk om een inschatting te geven van de uitputting van deze reserve. Dit is een logisch gevolg van het pionierende en ontwikkelende karakter van het project en de wijze van aanbesteding. Dat risico geldt zowel voor het project zelf, voor het integreren van de werkzaamheden in de staande organisatie als voor het bewerken van informatiebestanden of realiseren van koppelingen. De bestemmingsreserve met dit doel zal aangewend worden om eventuele financiële gevolgen van deze risico's op te vangen zonder dat voor aanvullende financiering meteen een beroep gedaan hoeft te worden op de deelnemende gemeenten. Voor 2019 is een onttrekking uit deze reserve nog niet noodzakelijk geweest. Na afronding van het project (verwacht in 2021) zal opnieuw besloten worden over het op dat moment resterende bedrag. Indien mogelijk zal dit gerestitueerd worden aan de gemeenten.

Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten

De positieve resultaten ten opzichte van de begroting die zijn gerealiseerd in de afgelopen jaren zijn mede mogelijk gemaakt door aanzienlijke opbrengsten van aanvullende dienstverlening, met name het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Vanaf het begin was echter duidelijk dat het Regionaal Archief zelf steeds meer ruimte nodig heeft. Daarnaast is eind 2019 één van de grotere contracten beëindigd. Hierdoor komt een verwacht einde aan de huidige positieve resultaten. Om dan niet meteen een beroep te hoeven doen op aanvullende financiering vanuit de deelnemende gemeenten (zoals eerder is besproken), is bij de resultaatbestemming over 2018 besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten. Op die manier hoeft met de terugvallende opbrengsten (nog) geen beroep gedaan te worden op aanvullende financiering vanuit de deelnemende gemeenten.

De verwachting is er na 2022 met name door verminderingen van afschrijvingslasten weer begrotingsevenwicht zal ontstaan (bij afwezigheid van andere aanpassingen). In de jaarstukken over 2018 is opgenomen dat ongeveer € 150.000 noodzakelijk is ter dekking van deze ontwikkelingen. Voor het jaar 2019 is een onttrekking aan deze egalisatiereserve niet noodzakelijk gebleken. Indien op termijn blijkt dat niet de gehele bestemmingsreserve noodzakelijk is, zal overgegaan worden tot afrekening van het restant met de gemeenten.

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen

Begin 2020 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

1. Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening

Ad.1 Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden

Over 2019 heeft het Regionaal Archief bijna € 325.000 aan inkomsten uit aanvullende diensten gerealiseerd, met name door het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Het depot is gebouwd op basis van de benodigde capaciteit voor de 'papierperiode', waarbij het Algemeen Bestuur de opdracht heeft meegegeven de tijdelijke overcapaciteit in te zetten om de huurkosten te drukken. Hierdoor hoefden de volledige huisvestingslasten nog niet geheel te worden gedragen door de gemeenten. Zoals eerder in de risico's vermeld, heeft een van de grote huurders in 2019 het contract opgezegd. Het Regionaal Archief heeft daarnaast zelf steeds meer depotruimte in gebruik, waardoor de te verhuren capaciteit afneemt. Per 2020 is er dus niet alleen een vermindering van inkomsten, maar ook een vermindering van verdien capaciteit. Het ligt overigens niet in de verwachting dat een van de overige huurders op korte termijn het contract beëindigt zodat de kans op verder verlies van opbrengsten dan al in de begroting 2020 opgenomen, zeer laag te noemen is. Voor dit risico dient geen weerstandsvermogen aangehouden te worden.

Voorzien is dat een bedrag van € 150.000 voor een periode van drie jaar nodig is om de gevolgen van het wegvallen van de baten te dekken. Na die periode vallen afschrijvingslasten weg en is het waarschijnlijk dat de begroting weer zal sluiten bij afwezigheid van andere ontwikkelingen.

Ad. 2 Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening

In 2019 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het e-depot. Bij de start van het project in 2018 zijn enkele risico's benoemd, die zich voor zouden kunnen doen. Het gaat daarbij zowel om risico's die leiden tot hogere kosten en/of vertraging in de uitvoering:

- A. Kosten blijken hoger dan geoffreerd, met als extra risico dat de Europese aanbestedingsnorm⁶ wordt overschreden;
- B. In de uitvoeringsfase van het project blijkt dat de resultaatafspraken niet door de leverancier kunnen worden nagekomen;
- C. Er is onverwacht meer maatwerk nodig, dat leidt tot extra kosten.

De kans dat één van deze risico's zich voordoet, wordt middelgroot geacht. Uitgaande van 50% op de extra gelden van € 100.000, stellen we dit op € 50.000. Voor dit risico een bestemmingsreserve ingesteld.

In totaal resulteert dit in de volgende bedragen voor benodigd weerstandsvermogen:

Onderwerp	Bedrag	Kans op voordoen in 2020	Benodigd weerstandsvermogen
1. Wegvallen inkomsten depotgebruik derden miv 2020 € 150.000 voor een periode van 3 jaar (2020-2022). Voor 2020 betekent dit:	€ 50.000	100%	€ 50.000
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening	€ 100.000	50%	€ 50.000
Totaal benodigd weerstandsvermogen:			€ 100.000
Beschikbaar weerstandsvermogen:			€ 238.000

De risico's uit de begroting 2019 zijn deels bewaarheid. Een grote huurder van opslagruimte heeft het contract opgezegd. Uiteindelijk is dit later gerealiseerd dan eerder voorzien en is de het boekjaar 2019 alsnog positief afgesloten.

De stand van de Algemene Reserve per eind 2019 bedraagt voor resultaatbestemming ongeveer € 64.500, de bestemmingsreserves Digitalisering € 55.500 en de Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten € 118.000 zodat het totale weerstandsvermogen € 238.000 bedraagt. Het weerstandsvermogen is van voldoende omvang om de aanwezige risico's voor 2020 te dekken. Voor 2021 en 2022 wordt verwacht dat nog twee maal € 50.000 nodig is om de gevolgen van de gedaalde opbrengsten uit depotgebruik van derden te dekken.

⁶Bij de voorkeursleverancier bedraagt het totaal van de offerte over drie jaar iets meer dan € 130.000. Dit is ruim onder de Europese aanbestedingsgrens van € 209.000. In het geval dat dit bedrag toch overschreden zou worden, zal het project stilgelegd moeten worden met de verplichting om alsnog een Europese aanbesteding plaats te laten vinden. Dit zal een vertraging van naar schatting minimaal drie maanden als gevolg zal hebben.

1.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteuning

De financiële ondersteuning en de ondersteuning op het gebied van personeelszaken is uitbesteed aan de GGD Hollands Noorden. Ondersteuning op het gebied van automatisering en facilitair beheer verzorgt het RHCA deels zelf en wordt deels uitbesteed.

Automatisering

Het automatiseringsbeleid blijft, naast het ontwikkelen van het e-depot, gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie.

Investeringsbeleid

In het kader van de voorschriften BBV zullen de vervangingen die een langere economische levensduur hebben, moeten worden geactiveerd. Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan € 5.000 niet als investeringen worden gezien.

1.2.3 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

<u>Omschrijving</u>	<u>Score</u>
Inwoners (1-1-2017; de basis voor de berekening)	444.208
Apparaatskosten	1.440.377
Apparaatskosten per inwoner	3,24
Formatie (exclusief inhuur)	15,69
Formatie per 1.000 inwoners	0,035
Bezetting (exclusief inhuur)	15,24
Bezetting per 1.000 inwoners	0,034
Kosten inhuur derden	187.973
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.138.876
Externe inhuur in % van loonsom + kosten inhuur derden	16,5%
Overheadlasten	509.395
Totale lasten	2.658.177
Overhead in % van totale lasten	19,2 %

1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2018 een boekwaarde van € 235.163. In 2019 is de enige investering de aanschaf van een tweedehands scanner geweest. Deze wordt afgeschreven over de resterende economische levensduur.

Op 31-12-2019 bedraagt de boekwaarde van de activa € 170.611. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 28.

Deze boekwaarde bestaat geheel uit machines/apparaten en installaties.

1.2.5 Financiering

Algemeen

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Het in het Algemeen Bestuur vastgestelde Treasurystatuut vormt het kader voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Hieronder gaan we in op de belangrijkste onderdelen ervan.

Renterisico

Er zijn geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. Door de omvang van de investeringen die zijn gedaan in het kader van de verhuizing en de voortschrijdende bezuinigingen was de liquiditeitspositie van het Regionaal Archief begin 2015 dusdanig, dat is overgegaan tot het aantrekken van een lening bij van € 250.000 voor de duur van twee jaar. Begin 2017 is een nieuwe lening aangegaan voor hetzelfde bedrag voor 2 jaar bij de Nederlandse Waterschapsbank. Het nieuwe rentepercentage bedraagt 0,02%. Deze lening is begin 2019 terugbetaald. Omdat de gemeenten hebben besloten om de bijdragen voor het Regionaal Archief eerder te betalen en de financiële positie is verbeterd, is het niet noodzakelijk een nieuwe vaste geldlening af te sluiten.

Rentevisie

De rentevisie is vastgelegd in het Treasurystatuut RHCA en luidt als volgt: de rentevisie van het Regionaal Archief is in het bijzonder gebaseerd op de visies van het Centraal Planbureau, de Nederlandse Bank en de Europese Centrale Bank.

Kredietrisico

Het Regionaal Archief heeft geen gelden verstrekt en loopt daardoor geen kredietrisico. Verder heeft het Regionaal Archief geen garanties verstrekt.

Koersrisico

Het Regionaal Archief heeft geen vastrentende gelden uitstaan.

Derivaten

Het Regionaal Archief zal geen derivaten gebruiken.

EMU-saldo

Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 118.862 positief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 84.052) en verminderd met de investering (€ 19.500), bedraagt het EMU-saldo over 2019 € 183.414 positief.

Beoordeling financiële positie

De financiële positie van het Regionaal Archief is goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er is een bescheiden bestemmingsreserve aanwezig voor het risico van kostenoverschrijdingen als gevolg van de realisatie van het E-depot. Het resultaat over 2019 is wederom positief zodat de financiële situatie van het Regionaal Archief verder verbetert. Om de weggevallen opbrengsten uit het beschikbaar stellen van opslagcapaciteit aan derden op te vangen, is uit het resultaat van 2018 een bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten gevormd. Deze zal vanaf 2020 gebruikt worden om de exploitatie sluitend te houden. Het Regionaal Archief staat vervolgens wel voor de taak om de structurele effecten van het wegvallen van de baten in toekomstige begrotingen te verwerken maar de verwachting is dat dat op termijn (in 2023) zal lukken.

Als gevolg van de positiever wordende financiële positie en tevens door afspraken omtrent het betaaltempo van de gemeentelijke bijdragen is het niet noodzakelijk geweest om externe financiering aan te trekken.

Financiële kengetallen

De kengetallen die hierbij op het RHCA van toepassing zijn betreffen de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. De kengetallen m.b.t. de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor het RHCA niet van toepassing.

Kengetal	verloop van de kengetallen			
	streefwaarden	realisatie 2018	begroting 2019	realisatie 2019
Netto schuldquote	<5%	-2,5%	-0,3%	-9,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-2,5%	-0,3%	-9,0%
solvabiliteitsratio	5-10%	18,6%	43,6%	30,2%
structurele exploitatieruimte	2,5%	0,8%	-1,5%	-1,0%

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter.

Definitie:	Berekening 2019
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	$-251.322 / 2.777.039 \times 100\%$

Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat het Regionaal Archief geen leningen heeft verstrekt.

De schuldquote is eind 2019 gunstiger dan eind 2018. Er is geen sprake van een netto schuld en dus is dit kengetal kleiner dan nul.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Regionaal Archief in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter.

Definitie:	Berekening 2019
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	$421.933 / 1.398.355 \times 100\%$

De solvabiliteit is minder gunstiger dan begroot omdat in de begroting het balanstotaal heel laag was ingeschat. In werkelijkheid zijn met name de overlopende zaken veel omvangrijker dan begroot als gevolg van vooruitfacturering van de bijdrage voor het volgende jaar. Het Regionaal Archief staat er qua solvabiliteit prima voor.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Definitie:	Berekening 2019
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	$-27.089 / 2.777.039 \times 100\%$

Dit kengetal is verbeterd. Een deel van de baten is evenwel niet structureel te noemen omdat deze in de loop van 2019 zijn weggevallen. Een klein deel van de lasten is slechts niet structureel. Per saldo is er nog een beperkte negatieve structurele exploitatieruimte van 1,0%. Oorzaak hiervan is de (lichte) mate van onzekerheid in de opbrengsten van verhuur aan derden terwijl de kosten voor het overgrote deel wel structureel zijn. Hoewel het kengetal beperkt negatief is, is het niet de verwachting dat dit een probleem vormt.

1.2.6 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat met ingang van 2019 alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces verantwoord worden onder overhead en dat alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen binnen het programma.

Overhead - totaal baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Totaal Baten	5.784	-	6.204
Totaal Lasten	495.007	475.218	509.395
Resultaat	489.224-	475.218-	503.191-

1.2.7 Verbonden partijen

Er wordt intensief samengewerkt met andere archiefdiensten en met de in het werkgebied bestaande musea, historische verenigingen, bibliotheken, archeologische diensten en afdelingen monumentenzorg. Echter het Regionaal Archief staat financieel en bedrijfsmatig geheel los en zelfstandig van deze organisaties.

1.2.8 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook het Regionaal Archief onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. Een groot deel van de taken van het Regionaal Archief is vrijgesteld. Voor met name de dienstverlening aan derden valt het Regionaal Archief echter wel onder de vennootschapsbelasting. De aangiften vennootschapsbelasting over 2016 t/m 2018 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte over 2019 toont evenmin een te betalen bedrag maar deze is nog niet vastgesteld. Indien deze eveneens ongewijzigd zal worden vastgesteld, zal in 2020 de stelpost die met dit doel in 2016 is gevormd, vrij kunnen vallen.

2. JAARREKENING

2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	170.611	235.163
Investerings met een economisch nut :		
Overige investeringen met een economisch nut	170.611	235.163
Totaal vaste activa	170.611	235.163
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	151.306	164.247
Vorderingen op openbare lichamen	150.115	163.400
Overige vorderingen	1.191	847
Liquide middelen	968.509	1.128.453
Kassaldo	580	1.751
Banksaldi	967.929	1.126.702
Overlopende activa	107.929	100.335
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	107.929	100.335
Totaal vlottende activa	1.227.744	1.393.035
TOTAAL	1.398.355	1.628.198
PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	421.933	303.071
Algemene reserve	64.547	59.160
Bestemmingsreserves	222.181	120.878
Resultaat na bestemming	135.206	123.034
Totaal vaste passiva	421.933	303.071
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	87.823	406.510
Overige schulden	87.823	406.510
Overlopende passiva	888.599	918.617
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	268.781	315.369
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	619.818	603.248
Totaal vlottende passiva	976.422	1.325.127
TOTAAL	1.398.355	1.628.198

2.2 PROGRAMMAREKENING 2019 (in €)

Baten en lasten Regionaal Archief per programma

Baten:	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Regionaal Historisch Centrum	2.682.749	2.617.118	2.770.835
Overhead	5.784	-	6.204
Totaal baten	2.688.533	2.617.118	2.777.039

Lasten:	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Regionaal Historisch Centrum	2.086.836	2.158.244	2.148.782
Overhead	495.007	475.218	509.395
Totaal lasten	2.581.843	2.633.462	2.658.177

Saldo van baten en lasten	106.690	16.344-	118.862
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	16.344	16.344
Mutatie reserves	16.344-	16.344-	16.344-

Resultaat	123.034	-	135.206
------------------	----------------	----------	----------------

Begrotingsrechtmatigheid

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een overschrijding te zien op de lasten van 0,9% (€ 24.715 ten opzichte van € 2.633.462). De oorzaken hiervoor zijn gelegen in meerdere onderdelen. Op de totale personele lasten (inclusief inhuur derden) is een positief verschil te zien van € 43.000, de kosten van automatisering, de kosten van digitalisering en materiële kosten vallen hoger uit (€ 96.000 in totaal) en de overige productkosten zijn lager dan begroot (€ 34.000). De kosten zijn gemaakt in de lijn van de normale bedrijfsvoering. Naast extra kosten zijn echter ook extra opbrengsten gerealiseerd en het resultaat is per saldo aanzienlijk positief. De extra opbrengsten zijn het resultaat van hogere verhuur van opslagcapaciteit aan derden. Tevens is wederom een positieve afrekening van de energielasten te zien geweest met betrekking tot het depotgebouw. Het uiteindelijke positieve resultaat bedraagt € 135.206.

Bij de analyse van de verschillen is het belangrijk hieraan een oordeel te koppelen over het zich wel of niet voordoen van begrotingsrechtmatigheid. In principe zijn alle begrotingsoverschrijdingen onrechtmatig tenzij het Algemeen Bestuur vindt dat er redenen zijn om te oordelen dat de overschrijdingen rechtmatig zijn. Het Algemeen Bestuur heeft in het controleprotocol al een kader gecreëerd met een indeling van oorzaken van begrotingsoverschrijdingen.

Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook haar toestemming voor de overschrijdingen. De lasten passen binnen het bestaande beleid en de overschrijding is bovendien beperkt van omvang. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2019 € 64.547, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2018. Het maximum van de algemene reserve per eind 2019 bedraagt € 66.454 (2,5% van het kostentotaal). Om het maximum te bereiken, zal het voorstel voor resultaatbestemming o.a. aanvulling van de reserve tot dit bedrag bevatten.

Met het vaststellen van de programmaverantwoording verklaart het Algemeen Bestuur zich akkoord met de overschrijding van de lasten op de genoemde onderdelen.

2.3. TOELICHTINGEN

2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Bedrijfsgebouwen	25 jaar
Machines, apparaten en installaties	4 tot 10 jaar
Overige materiële vaste activa (Digitalisering)	10 jaar

In 2019 is een tweedehands scanner aangeschaft die wordt afgeschreven over de resterende economische levensduur.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste Passiva

De langlopende lening van € 250.000 die in januari 2017 is aangegaan voor een periode van 2 jaar tegen een rentepercentage van 0,02%, is per medio januari 2019 afgelost. Waardering hiervan was tegen nominale waarde onder de vlottende schulden. Het is niet noodzakelijk om een nieuwe lening aan te trekken, nu de financiële positie verbeterd is en de gemeenten besloten hebben om het betaaltempo van de gemeentelijke bijdragen aan te passen.

Flottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector heeft het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

2.3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Overige investeringen met een economisch nut	170.611	235.163

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	170.611	235.163
Overige materiële vaste activa	-	-
Totaal	170.611	235.163

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	235.163	19.500	-	84.052	170.611
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal	235.163	19.500	-	84.052	170.611

De afschrijvingen op een deel van de inrichting van het pand worden gedekt door een bestemmingsreserve die met dit doel gevormd is. De resterende omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt per 31-12-2019 € 49.036,-.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-19	31-12-18
Gemeenten	150.115	163.400
Vorderingen op openbare lichamen	150.115	163.400

Overige vorderingen	31-12-19	31-12-18
Debiteuren	1.191	847
Stand ultimo boekjaar	1.191	847

Liquide middelen

	31-12-19	31-12-18
Kassaldo	580	1.751
Banksaldi	967.929	1.126.702
Stand ultimo boekjaar	968.509	1.128.453

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-19	31-12-18
De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen:	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Picturae mbt verhuur opslag	6.215	8.716
WSO-systeembeheer	13.860	14.963
Project Metamorfoze	-	14.355
Picturae opslag digitaal achief	74.567	53.503
Overige	13.287	8.798
Totaal	107.929	100.335

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve	64.547	59.160
Bestemmingsreserves	222.181	120.878
Resultaat na bestemming	135.206	123.034
Totaal	421.933	303.071

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	31-12-2018	Toevoeging	Onttrekkingen uit bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2019
Algemene reserve	59.160			5.387	64.547
Bestemmingsreserves:					
- Huisvesting Bergerweg	65.380		16.344		49.036
- Digitalisering	55.498				55.498
- Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	-			117.647	117.647
Totaal	180.038	-	16.344	123.034	286.727

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2019 is de programmaverantwoording over 2018 vastgesteld, waarbij is ingestemd met de voorgestelde resultaatverdeling. Het positieve resultaat over 2018 van € 123.034 is naar aanleiding hiervan voor € 5.387 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Voor het resterende bedrag van € 117.647 is conform het voorstel opgenomen in een bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten. Uit deze bestemmingsreserve kunnen in de toekomst tijdelijk de gevolgen van het wegvallen van opbrengsten voor aanvullende diensten opgevangen worden totdat deze gevolgen in de reguliere begroting opgevangen kunnen worden. In 2018 is de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg verder verminderd met het jaarlijkse bedrag dat bij de vorming van de reserve bepaald is ter dekking van de afschrijvingen op een deel van de investeringen.

Viottende passiva

Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2019	31-12-2018
Aflossing lening BNG	-	250.000
Overige schulden < 1 jaar	87.823	156.510
Totaal	87.823	406.510

Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheids-lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	31-12-2019	31-12-2018
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten	619.818	603.248
Totaal	619.818	603.248

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	31-12-2019	31-12-2018
Belastingdienst-Loonbelasting dec '19 ('18)	88.294	66.169
Belastingdienst-Omzetbelasting dec '19 ('18)	36.672	63.609
Belastingdienst-VpB stelpost	22.207	22.060
Te betalen salarisverplichtingen	59.191	88.069
Te betalen accountantskosten	5.728	9.250
Te betalen Duif Schilderbedrijf	5.000	
Project Videotulen	14.433	14.433
Te betalen inzake E-depot	14.784	19.800
Diversen	22.473	31.979
Totaal	268.781	315.369

2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Voor de huisvesting van het Regionaal Archief aan de Bergerweg zijn twee contracten afgesloten. De huurverplichtingen voor het hoofdgebouw bedragen € 218.251 voor 2020. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2020 € 521.472 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033.

2.3.4 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In het voorjaar van 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het COVID-19 virus (Corona). Als gevolg hiervan zijn de voorzieningen voor de inwoners gesloten en is de dienstverlening op kantoor tot een minimum beperkt. Het is niet de verwachting dat deze ontwikkeling omvangrijke negatieve financiële of organisatorische gevolgen heeft voor het jaar 2020 en het is te vroeg om op het moment van opstellen van deze verantwoording, de effecten op langere termijn in te schatten.

2.3.5 Toelichting op de programmarekening

Baten:	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Verrichte diensten	332.633	211.755	324.779
Gemeentelijke bijdragen	2.313.752	2.405.363	2.404.965
Incidentele baten	42.148	-	47.295
Totaal baten	2.688.533	2.617.118	2.777.039

Lasten:	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Salarissen	1.148.566	1.213.485	1.138.876
Overige personele lasten	45.706	39.517	22.762
Personeel van derden	116.528	139.613	187.973
Kapitaallasten	80.143	80.191	84.055
Huisvestingskosten	875.859	860.299	861.498
Kosten automatisering	110.570	125.000	147.543
Digitalisering	27.212	25.000	59.714
Materiële kosten	68.240	53.905	93.078
Directe productkosten	109.018	96.452	62.677
Totaal lasten	2.581.843	2.633.462	2.658.177

Saldo van baten en lasten	106.690	16.344-	118.862
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	16.344	16.344
Mutatie reserves	16.344-	16.344-	16.344-

Resultaat	123.034	-	135.206
------------------	----------------	----------	----------------

Het positieve resultaat over 2019 heeft als voornaamste oorzaken de hogere opbrengsten van verhuurde opslagcapaciteit alsmede de positieve afrekening van energielasten van het depotgebouw over de afgelopen periode. Er zijn weliswaar licht hogere lasten geweest van met name de externe inhuur voor diverse achterstallige werkzaamheden maar per saldo is er een positief resultaat van € 135.206.

Analyse van het resultaat

BATEN

Verrichte diensten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Verrichte diensten	332.633	211.755	324.779

De verrichte diensten zijn de omzetten van aan derden geleverde diensten. Het overgrote deel hiervan wordt gerealiseerd door het beschikbaar stellen van opslagcapaciteit aan derden (€ 279.000 in 2019 en 290.000 in 2018). De baten zijn in 2019 lager dan in 2018 maar omdat een groot contract later is beëindigd dan voorzien was, is de terugval beperkt gebleven. In 2020 zal een grotere daling te zien zijn (zoals eerder al aangegeven).

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Gemeentelijke bijdragen	2.313.752	2.405.363	2.404.965

Incidentele baten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Incidentele baten	42.148	0	47.295

In 2019 is wederom aanzienlijke positieve afrekening van energielasten (ditmaal over 2018) ontvangen. De positieve afrekening over 2017 is verwerkt in de voorschotbedragen over 2019 zodat de verwachting niet is dat de afrekening opnieuw een dergelijke omvang heeft. Ook is een positieve afrekening ontvangen van de Vereniging van Gebruikers van de Ambachtsschool over 2018.

LASTEN

Personeelskosten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Salarissen	1.148.566	1.213.485	1.138.876
Overige personele lasten	45.706	39.517	22.762
Totaal Personeelskosten	1.194.272	1.253.002	1.161.638

Onder de post salarissen worden de salariskosten en de sociale lasten van de medewerkers van het Regionaal Archief verantwoord. Onder salariskosten wordt het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen verstaan, vermeerderd met de sociale lasten, de uitbetaalde vakantiegeldrechten en de uitbetaalde eindejaarsuitkering. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, evenals het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. De overige personele lasten zijn kosten van personeelsvoorzieningen, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten. De gerealiseerde personeelskosten zijn in 2019 7,3% lager dan in de begroting, met name als gevolg van het niet volledig en goedkoper invullen van de beschikbare formatie. Hier staan wel extra kosten van externe inhuur tegenover.

Personeel van derden

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Personeel van derden	116.528	139.613	187.973

De kosten van inhuur van extern personeel zijn hoger als gevolg van deels niet ingevulde formatie onder meer vanwege onverwacht vertrek van een medewerker, die vervolgens tijdelijk is ingevuld. Bovendien was er sprake van een langdurig zieke medewerker, waarvoor externe vervanging is ingehuurd

Kapitaallasten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Afschrijvingen investeringen	80.143	80.191	84.055

In 2019 is een (tweedehands) scanner gekocht ten behoeve van het eenvoudiger en sneller digitalisering van documenten. De investering hierin (€ 19.500) wordt over de resterende economische levensduur verdeeld. De afschrijvingstermijn van de aanwezige activa bedraagt eveneens maximaal de economische levensduur.

Huisvestingskosten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Bergerweg 1	875.859	860.299	861.498
Totaal Huisvestingskosten	875.859	860.299	861.498

De huisvestingslasten zijn in 2019 door het doorwerken van lagere energielasten over eerdere jaren, licht gedaald. Dit zal deels een structureel effect zijn maar nieuwe kostenstijgingen in de energiemarkt zullen dit effect op termijn weer verminderen.

Kosten automatisering

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Kosten automatisering	110.570	125.000	147.543

De kosten voor automatisering zijn wat hoger dan begroot, met name omdat een upgrade van de website is doorgevoerd.

Digitalisering

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Digitalisering	27.212	25.000	59.714

Na enkele jaren van weinig kosten hiervoor, is in 2018 begonnen met het inhalen van de achterstallige digitalisering. In 2019 is hier een vervolg aan gegeven.

Materiële kosten

Specificatie materiële kosten	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Aanschaf meubilair	4.317	2.000	4.952
PR en voorlichting	2.057	4.500	4.384
Kantoorbehoeften	7.491	4.500	4.281
Frankeerkosten	4.734	4.000	4.761
Telefoonkosten	719	1.000	377
Representatiekosten	4.160	3.500	2.590
Onderhoud kantoormachines	1.267	-	1.123
Accountantskosten	9.250	9.421	9.528
Bedrijfsgezondheidszorg	2.115	2.750	1.973
Verzekeringen	1.424	2.500	4.796
Kosten kopiëren	21	3.000	137
Huur externe ruimte	321	-	-
Lasten voorgaand boekjaar	113	-	5.904
Overige kosten	30.250	16.734	48.273
Totaal Materiële kosten	68.240	53.905	93.078

De overschrijding op deze post is voornamelijk te zien bij de overige kosten en wordt met name veroorzaakt door de kosten van de verhuizing van een deel van het Archief vanuit de opgezegde externe ruimte naar het depot aan de Bergerweg (€ 21.000) en door enkele overige zaken (schilderonderhoud en extern advies bij de realisatie van een boek).

Directe productkosten

Specificatie directe productkosten	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Aanschaf bibliotheek	5.101	4.000	4.372
Aanschaf atlas	3.122	3.500	1.442
Restauratie	1.975	5.000	4.160
Conservering	2.868	7.000	5.635
Abonnementen en tijdschriften	6.368	5.250	4.880
Film	2.028	1.750	575
Kosten E-depot	77.326	50.000	35.509
Educatie	3.632	4.200	814
Druk-/bindwerk	1.681	5.250	1.921
Contributies/DIVA	4.917	10.501	3.368
Totaal Directe productkosten	109.018	96.452	62.677

Over de gehele linie is hier te zien dat de kosten lager zijn dan begroot. Een flink deel van de voorbereiding op het E-depot heeft in 2018 voor hogere kosten gezorgd zodat deze in 2019 wat lager zijn.

2.3.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT)

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector, is het Regionaal Historisch Centrum gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd. Voor de leden van het bestuur geldt geen feitelijk dienstverband. Inzet geschiedt vanuit de functie bij de deelnemende gemeente.

Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling

bedragen x € 1	P. Post
Functiegegevens	Directeur + secretaris AB en DB
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.264
Beloningen betaalbaar op termijn	19.413
<i>Subtotaal</i>	<i>133.677</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	133.677
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/12 - 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.520
Beloningen betaalbaar op termijn	17.828
Totale bezoldiging 2018	130.348

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwaarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis van deze inschaling is de bruto beloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2019 € 114.264 voor een dienstverband van 40 uur (1,11 fte waar in het vastgestelde model maximaal 1,00 fte ingevuld mag worden). Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) bedragen in 2019 € 19.413. Dit maakt het totaalbedrag over 2019 € 133.677. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 194.000 voor 2019.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionaris	Rol in bestuur	Functie
dhr. P.M. Bruinooge	voorzitter AB en DB	burgemeester Alkmaar
dhr. E. Bekkering	lid AB	wethouder Bergen
dhr. A. Mans	lid AB	burgemeester Castricum
dhr. R. Duijnker	lid AB	wethouder Den Helder
dhr. B. Fintelman	lid AB	wethouder Heerhugowaard
dhr. T.J. Romeyn	lid AB	burgemeester Heiloo
mw. R. van Dam	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
dhr. J. Nieuwenhuizen	lid AB en DB	wethouder Langedijk
mw. M.J.P. van Kampen- Nouwen	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Schagen
dhr. M.C. Uitdehaag	lid AB	burgemeester Texel

3. Controleverklaring

FLYNTH
adviseurs • accountants

Handelsweg 53
1181 ZA Amstelveen
telefoon (088) 236 70 00
e-mail audit@flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2019;
2. programmarekening over 2019;
3. toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de bijlage met het overzicht van de baten en lasten per taakveld over 2019

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 26 november 2015 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19 in Gebeurtenissen na Balansdatum

Het coronavirus heeft ook invloed op het *Regionaal Historisch Centrum Alkmaar*. In de toelichting op de programmaverantwoording en bij de gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening heeft de directie de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, zijnde het jaarverslag die bestaat uit:

- programmaverantwoording;
- paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. De directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling te in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen

710001450/CD/375

- Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 8 april 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. C.M. Dekker-Huige RA

710001450/CD/375

BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2019

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2018	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	108.470	972.976
Bergen	29.941	130.842
Castricum	35.608	155.607
Den Helder	55.760	243.671
Heerhugowaard	55.850	208.879
Heiloo	23.099	100.943
Hollands Kroon	47.681	208.366
Langedijk	27.836	121.643
Schagen	46.379	202.676
Texel	13.584	59.362
Totalen	444.208	2.404.965

BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2019

Met de wijziging van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het RHCA m.i.v. 2018 verplicht in de programmabegroting een overzicht op te nemen van baten en lasten per te onderscheiden taakveld, alsmede inzicht in de gemeentelijke bijdrage per onderscheiden taakveld. In onderstaand overzicht zijn deze gegevens opgenomen.

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	9.528	-	-9.528	-
0.4 Overhead	499.865	6.204	-493.661	-
0.5 Treasury	3	-	-3	-
0.10 Mutaties reserves	-	16.344	16.344	-
5.4 Musea	2.148.782	2.770.835	622.053	2.404.965
totaal	2.658.177	2.793.383	135.206	2.404.965

Overigens kan de bijdrage aan het Regionaal Archief bij de gemeenten in het geheel opgenomen worden onder taakveld 5.4 Musea. Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur:

- Musea, exposities
- Archeologie, heemkunde
- Historische archieven.