



**Regionaal Archief**  
**Alkmaar**

**Jaarstukken 2020**

# INHOUDSOPGAVE

	PAGINA
Inleiding en vaststelling	3
1. Jaarverslag	5
1.1 Programmaverantwoording	5
1.1.1 Baten en lasten Regionaal Archief 2020	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	21
2. Jaarrekening	22
2.1 Balans	23
2.2 Programmarekening	24
2.3 Toelichtingen	25
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	25
2.3.2 Toelichting op de balans	27
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	31
2.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum	31
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 2020</i>	<i>42</i>
<i>Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2020</i>	<i>43</i>

## **INLEIDING EN VASTSTELLING**

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2020 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 2020 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 134.067 voordelig.

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

Alkmaar, 30 maart 2021

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 7 juli 2021 de Jaarstukken 2020 worden vastgesteld.

E. Roemer  
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 2020 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen<sup>1</sup>:

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 digitaal beschikbaar stellen van archiefmateriaal aan de klanten via het 'digitaliseren op verzoek', waarmee een vraaggestuurde digitale dienstverlening gerealiseerd wordt (zie pagina 8).

'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>2019</u>	<u>begroot</u> <u>2020</u>	<u>werkelijk</u> <u>2020</u>
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	350	200	615
- aanwinsten overige archieven	35	50	131
Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels):			
- aantal aanwinsten	411	350	358
- aantal beschrijvingen	771	600	479
Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	80	60	79
- aantal beschrijvingen	7.200	5.000	7.177

Bijzonder is ook dat er in 2020 drie digitale particuliere archieven zijn opgenomen. Dit betreft collecties met bronnenmateriaal en bijbehorende databases die het materiaal toegankelijk maken. Deze zullen in 2021 in het e-depot opgenomen worden.

Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)

Archieven & Collecties Regionaal Archief	12.209	12.000	12.800
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	825	818
Verhuur derden	2.280	2.000	2.300
<b>Totaal</b>	<b>15.307 m1</b>	<b>14.825m1</b>	<b>15.918m1</b>

<sup>1</sup> Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het los hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2020*.

Sinds de ingebruikname van het depot in 2013 wordt er ruimte aan derden beschikbaar gesteld om de lasten voor huisvesting te dempen. Het verloop van de inkomsten in het kader van verhuur van ruimte aan derden is:

Jaar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
€	204.000	235.000	216.000	245.000	290.000	279.000	149.000

Als gevolg van het opzeggen van een groot contract, zijn de opbrengsten i.v.m. de verhuur van ruimte aan derden sinds eind 2019 aanzienlijk lager.

Huisvesting Bergerweg in m2:	
Kantoor- en publieksruimten (BVO)	1.591 m <sup>2</sup>
Depotruimte (BVO)	2.586 m <sup>2</sup>

### ***Digitaal depot (e-depot)***

De overheid schakelt 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. Op deze manier kunnen we de wettelijke taken, die het Regionaal Archief namens de gemeenten op dit gebied uitvoert, op een goede manier vervullen. Daarbij is het een continu streven om de dienstverlening aan aangesloten gemeenten en burger te verhogen.

Om de digitale informatie voor lange tijd te kunnen bewaren en toegankelijk te houden, wordt gewerkt met een *e-depot*. Dit is deels een technische oplossing, met *Archivematica* als belangrijkste software. Maar een nog groter deel bestaat uit afspraken, richtlijnen en normen die bijdragen aan het duurzaam bewaren van digitale informatieobjecten. Hiervoor is in 2020 gewerkt aan diverse beleids-, proces-, en aansluitdocumenten, die hiervoor nodig zijn. Het streven is om het e-depot te certificeren door middel van het *Core Trust Seal (CTS)*, een internationaal erkend certificaat dat aangeeft dat je het gecertificeerde e-depot een betrouwbare en duurzame bewaarplaats voor digitale materialen mag noemen. Om dit voor elkaar te krijgen, moet het e-depot als voorziening en als dienst ingebed zijn in de organisatie. In 2020 zijn verschillende van de benodigde documenten hiervoor opgeleverd, zodat in 2021 het CTS aangevraagd kan worden.

Met diverse gemeenten en hun leveranciers van softwareoplossingen is gewerkt aan de voorbereiding voor de aansluiting op het e-depot. Zo is met de gemeente Alkmaar de aansluiting van het *Zaaksysteem* voorbereid en met drie andere gemeenten (Den Helder, Langedijk en Heerhugowaard) wordt gewerkt aan de overbrenging van videotulen naar het e-depot. Hiermee wordt een grote stap gezet voor een geslaagde aansluiting en kunnen snel enkele andere gemeenten volgen.

Inmiddels zijn er ook al een aantal digitale fotocollecties opgenomen in het e-depot. Deze foto's zijn via de beeldbank raadpleegbaar.

Om de komende aansluitingen voor te bereiden hebben er in het afgelopen jaar twee gespreksrondes plaatsgevonden met de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Hiermee hebben we een goed beeld gekregen van de ontwikkelingen die bij de bij ons aangesloten overheidsorganisaties spelen. Ook heeft het geleid tot een aantal

verkenningsoopdrachten bij gemeenten, waarbij er specifiek wordt onderzocht wat er nodig is om te werken naar een aansluiting op het e-depot.

Verder is er regelmatig overleg gevoerd met collega-archieven die met dezelfde e-depotsoftware werken. Dit heeft niet alleen een nieuwe impuls gegeven aan de samenwerking, maar ook aan het overleg met de leverancier. Op deze manier kunnen er gezamenlijk opdrachten worden verstrekt aan leverancier Picturae om specifieke functionaliteiten van het e-depot te ontwikkelen.

Er zijn in 2020 acht nieuwsbrieven over het e-depot verschenen, speciaal gericht op de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

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.

Een van de initiatieven op dit gebied is het *E-loket Bouwdossiers*, 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. Den Helder en Langedijk zijn al aangesloten, Hollands Kroon en Schagen volgen in 2021. Met enkele andere gemeenten zijn hierover gesprekken gevoerd, die zullen leiden tot nieuwe aansluitingen in 2021.

In 2020 is het aantal gescande bouwdossiers uitgebreid tot 4.479 (2019: 3.666) en zijn er sinds mei 2016 inmiddels ruim 78.000 downloads uitgevoerd.

Digitaliseren op verzoek: Het jaar 2020 was het eerste jaar waarin via 'digitaliseren op verzoek' de bezoeker de mogelijkheid had om vanuit huis gratis een archiefstuk te laten scannen. In het begin was het aantal archieven waaruit aangevraagd kon worden beperkt, in de loop van het jaar is dat uitgebreid. Zeker in verband met de sluiting als gevolg van Corona was dit een service die zeer op prijs werd gesteld. 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. In het afgelopen jaar zijn voor klanten 205 archiefstukken in dit kader gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er op verzoek van aangesloten gemeenten 430 dossiers gescand. Totaal zijn er dus 635 (2019: 360) dossiers en archiefstukken gedigitaliseerd.

## ***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. Naar aanleiding hiervan is er in 2020 een nieuw inspectiebeleid geformuleerd, waarbij de inspecties niet alleen breder (dus niet alleen beperkt tot de belangrijkste informatiesystemen, maar organisatiebreed), maar ook dieper (niet alleen een check op de procedures maar ook een check op de navolging van de vastgestelde interne regels) uitgevoerd zullen worden.

In 2020 is het volgende gerealiseerd:



- Op basis van de KPI's is verslag uitgebracht aan colleges van B&W van bijna alle aangesloten gemeenten (incl. de GR'en GGD en VR) en op basis van deze rapporten is een benchmark samengesteld, die is verspreid onder alle aangesloten gemeenten;
- Bij de gemeente Den Helder is de archiefruimte beoordeeld en bij de BUCH-gemeenten is een voortgangsinspectie gehouden n.a.v. de KPI's uit het voorgaande jaar.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft het Team Archiefinspectie de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden.
- De vernietigingslijsten van alle gemeenten (m.u.v. de gemeente Hollands Kroon) zijn beoordeeld. Namens de archivaris heeft het Team Archiefinspectie machtigingen tot vernietiging voor deze gemeenten afgegeven.
- Op grond van het Besluit Informatiebeheer van de gemeenten Langedijk, Den Helder, Texel en de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en de Werkorganisatie Langedijk-Heerhugowaard 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 het Team Archiefinspectie de ontwikkelingen gevolgd bij de BUCH-gemeenten, de gemeenten Heerhugowaard, Langedijk (Werkorganisatie Langedijk-Heerhugowaard), Schagen en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.
- Er hebben Strategisch Informatie Overleggen (SIO) plaatsgevonden met Werkorganisatie Heerhugowaard en Langedijk en de Buch-organisatie.
- Het Team 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.

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.

## ***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 2019	begroot 2020	werkelijk 2020
Aantal bezoeken studiezaal	3.367	3.600	1.867
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst. <sup>2</sup>	3.569	2.500	511
Totaal bezoekers	<b>7.206</b>	<b>6.100</b>	<b>2.378</b>
Aantal paginaweergaven website	3.722.956	4.200.000	4.427.786
Aantal 'volgers' Facebook	4.714	4.500	4.813
Aantal 'volgers' Twitter	2.149	1.900	2.227

Het studiezaalbezoek is ten gevolge van de corona-epidemie met ongeveer de helft afgenomen. Nadat het eerste kwartaal van 2020 nog een stijgende lijn liet zien ten opzichte van het voorgaande jaar, zijn door gedwongen sluitingen en een tijdelijke openstelling met beperkt bezoek (max. 6 personen) de aantallen in de rest van het jaar een stuk lager geweest. Daarentegen is de digitale dienstverlening en het gebruik van website en social media een stuk toegenomen. Dit is voor een deel van de klanten een oplossing, voor diegenen die afhankelijk zijn van uitgebreid archiefonderzoek is dit echter geen oplossing. Zij hebben noodgedwongen hun onderzoek moeten uitstellen.

Ondanks dat zijn er dit jaar zijn toch nog 4.552 (2019: 5.445) dossiers aangevraagd op de studiezaal, dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas.

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 <sup>2</sup>		238
Maximumaantal bezoekers tegelijkertijd	46 (6 tijdens Corona-openstelling)	
Openstelling van de studiezaal in dagdelen		8x per week

<sup>2</sup> De reguliere activiteiten als de Open Monumentendag, de diverse lezingen die in de regio en de participatie in o.m. het Alkmaars Historisch Café, het Platform Erfgoed Heerhugowaard en het Platform Bergen, Egmond, Schoorl zijn dit jaar vanwege de Corona-pandemie grotendeels niet doorgegaan, op enkele online-activiteiten na.

## ***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:	<b>werkelijk 2019</b>	<b>begroot 2020</b>	<b>werkelijk 2020</b>
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	70.232	5.000	5.739
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	9.315	5.000	3.900
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	196.000	5.000	167.000

In de eerste helft van 2020 is de scanning van de notariële archieven van Texel en Schagen (30 meter, ca. 120.000 scans) afgerond. Daarna is begonnen met het scannen van de oude notariële archieven van Bergen, Egmond, Akersloot, Castricum, De Rijk, Graft, Warmenhuizen, Broek op Langedijk, Koedijk, Zuid-Scharwoude, Nieuwe Niedorp, Groot-Schermer, Schermerhorn en Zuid en Noord-Schermer. Ook een gedeelte van het notariële archief van Alkmaar tot 1900 is gescand. Een deel van dit materiaal (totaal 34 meter) is in 2020 gescand, de rest gebeurt in 2021.

De aan de bibliotheek toegevoegde pagina's betreffen scans van diverse jaargangen van 13 tijdschriften van de historische verenigingen uit de regio.

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 gescande genealogische bronnen. Op dit moment bevat de database 2.860.469 (2019: 2.726.893) persoonsnamen.

Een andere groep van 30 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen, onder meer en 17de-eeuws kasboek van een Alkmaarse katholieke vrouw, Maria van Nesse, vroedschapsresoluties van Alkmaar (1608-1629), het levensverhaal van de Schoorlse 18de-eeuwse dominee Simon Blom en het eerste deel van een verzameling van door Simon Eikelenberg vervaardigde historische aantekeningen, bewaard gebleven in een afschrift door notaris Jan Cröll. Deze nieuwe transcripties zijn via de website te raadplegen.

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.

Aparte vermelding verdient het educatieve project 'Geschiedenislokaal', waar ook in 2020 weer verschillende thema's aan toegevoegd zijn. Hierin worden lokale bronnen in de context van thema's toegelicht en met verschillende 'tools' tot leven gebracht. Dit is speciaal gericht op het onderwijs maar in de praktijk blijkt het algemene publiek deze informatie ook te waarderen.

## ***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 tijdschriftenviewer van het Regionaal Archief zodat verenigingen hun eigen collecties kunnen tonen, terwijl deze ook integraal doorzoekbaar zijn via de website van het RHCA;
- 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.

In de tijdschriftenviewer zijn in 2020 de jaargangen (1986-2020) van het tijdschrift 'Clock van Callens-ooghe' opgenomen. Met het opnemen van dit tijdschrift van de Historische Vereniging Callantsoog zijn er inmiddels 23 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 2020 is er gestart met het in gebruik nemen van een uitgebreider platform, waar als pilot de collectie van het 'Museum in 't Houten Huis' is opgenomen.

Dit jaar is een derde bundel verschenen met bijdragen uit de wekelijkse rubriek 'Ik was erbij' (nu 'Dat was toen'), korte artikelen over opvallende gebeurtenissen uit de geschiedenis van Alkmaar en omgeving, geschreven door medewerkers van het Regionaal Archief. De verkoop van het boek was succesvol.

### ***Uitbraak COVID-19 virus***

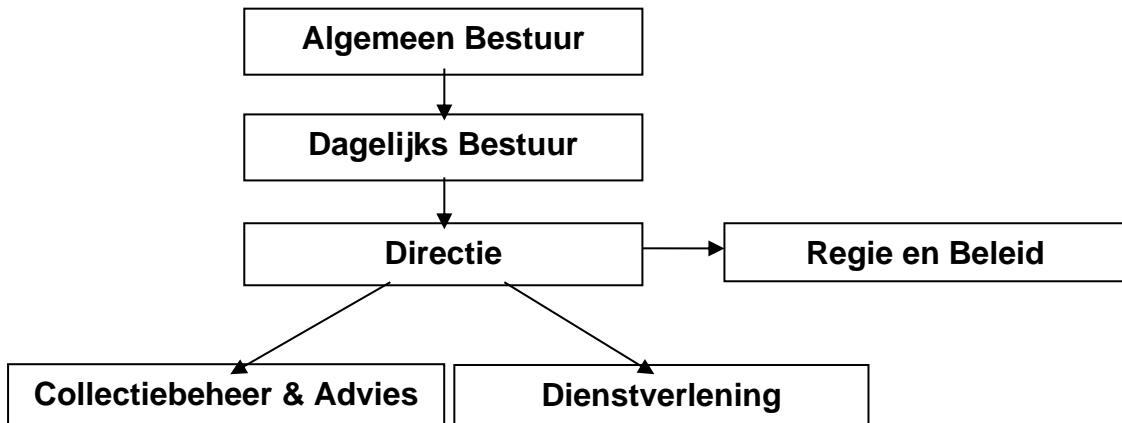
In het voorjaar van 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het COVID-19 virus (Corona). Een groot deel van het jaar zijn de publieksvoorzieningen van het Regionaal Archief noodgedwongen gesloten of verminderd toegankelijk geweest. Gelukkig kon een aanzienlijk deel van de dienstverlening digitaal doorgang vinden, waardoor vele klanten toch hun informatie konden krijgen. Ook aan de gemeenten is de dienstverlening gewoon voortgezet, voornamelijk digitaal.

De medewerkers hebben grotendeels thuis moeten werken. Gelukkig was net voor de uitbraak de overstap naar een digitale werkomgeving in de cloud gemaakt, waardoor de medewerkers dit goed hebben kunnen oppakken. Het werk dat niet vanuit huis gedaan kan worden, wordt zo veel als mogelijk op locatie voortgezet.

De coronacrisis is aangemerkt als 'hotspot', waardoor er actief is verzameld op informatie uit de regio waarmee het beeld van de invloed van de crisis op ons werkgebied wordt vastgelegd. Hiertoe zijn tot nu toe een paar honderd foto's en filmpjes en een aantal posters, flyers en persoonlijke stukken verzameld. Ook heeft het Regionaal Archief enkele websites en publieke groepen op de socials gearchiveerd.

## Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



'Wat heeft het gekost?'

## **Baten en lasten 2020 Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar**

Totaal baten	€ 2.709.864
Totaal lasten	<u>€ 2.146.958</u>
Resultaat	€ 562.906 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 € 134.067.

### 1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2020

#### Overzicht baten en lasten

<b>Realisatie 2020</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>	<b>Saldo</b>
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	2.709.864	2.146.958	562.906
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	5.782	450.964	-445.183
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>2.715.646</b>	<b>2.597.923</b>	<b>117.723</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	16.344		16.344
<b>Mutatie reserves</b>	<b>16.344</b>	<b>-</b>	<b>16.344</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.731.990</b>	<b>2.597.923</b>	<b>134.067</b>

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het positieve resultaat over 2020 is voornamelijk het gevolg van hoger dan begrote opbrengsten voor aanvullende diensten, hogere incidentele baten en lagere kosten van met name huisvesting, automatisering en de realisatie van het E-depot. 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 2020 (voor de bestemming van het resultaat over 2020 van € 134.067 voordelig) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 438.710. Dit was als volgt verdeeld:

Algemene Reserve	€ 66.453
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 32.692
Bestemmingsreserve Digitalisering	€ 55.498
Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie	
Aanvullende Diensten	<u>€ 150.000</u>
Totaal reserves	€ 304.643
Nog te bestemmen resultaat	€ 134.067

#### Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2020 € 66.453. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Voor 2020 bedraagt dit maximum € 64.948. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt daarom een onttrekking van € 1.505 opgenomen om het maximum niet te overschrijden.

#### 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 € 32.692. 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 goed kwantificeerbare risico dat er uitgaven gedaan moeten worden. Het is daarom 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. 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. Tot en met 2020 is een onttrekking uit deze reserve nog niet noodzakelijk geweest. Na afronding van het project (verwacht in 2021/2022) 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 is een verwacht einde gekomen aan de voormalige omvang van de opbrengsten voor aanvullende diensten. 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 2020 is een onttrekking aan deze egalisatiereserve niet noodzakelijk gebleken. Als 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 2020 heeft het Regionaal Archief ruim € 189.000 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 'papieren periode', 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 vermeld, heeft een van de grote huurders in 2019 het contract opgezegd en zijn de opbrengsten aanzienlijk teruggevallen. 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 is overigens niet waarschijnlijk dat één 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, laag te noemen is. Voor dit risico dient geen weerstandsvermogen aangehouden te worden.

Voorzien was 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 is (bij afwezigheid van andere ontwikkelingen) het waarschijnlijk dat de begroting weer zal sluiten. In 2020 is een onttrekking aan deze reserve niet noodzakelijk geweest. Voor de komende jaren 2021 en 2022 wordt de kans middelgroot geacht dat er wél een onttrekking noodzakelijk zal zijn om de exploitatie sluitend te maken.

#### *Ad. 2 Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening*

In 2020 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 aanbestedingsnorm<sup>3</sup> 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 en leidt tot een probleem in de begroting, wordt middelgroot geacht. Uitgaande van 50% kans op extra kosten van € 100.000, stellen we dit op € 50.000.

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	€ 100.000	50%	€ 50.000
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening	€ 100.000	50%	€ 50.000
<b>Totaal benodigd weerstandsvermogen:</b>			<b>€ 100.000</b>
<b>Beschikbaar weerstandsvermogen:</b>			<b>€ 272.000</b>

De risico's uit de begroting 2020 zijn deels bewaarheid. Een grote huurder van opslagruimte heeft het contract opgezegd. Dit was voorzien in de begroting maar de eveneens voorziene onttrekking aan de reserve die hiervoor gevormd was, is niet noodzakelijk gebleken.

De stand van de Algemene Reserve per eind 2020 bedraagt voor resultaatbestemming ongeveer € 66.500, de bestemmingsreserves Digitalisering € 55.500 en de Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten € 150.000 zodat het totale weerstandsvermogen € 272.000 bedraagt. Het weerstandsvermogen is van voldoende omvang om de aanwezige risico's voor 2021 te dekken. Voor 2021 en 2022 wordt verwacht dat nog tweemaal € 50.000 nodig is om de gevolgen van de gedaalde opbrengsten uit depotgebruik van derden te dekken. Indien dit niet noodzakelijk is, kan de betreffende bestemmingsreserve aan de gemeenten beschikbaar worden gesteld als het begrotingsevenwicht gevonden is.

<sup>3</sup>Bij 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 (1-1-2019; de basis voor de berekening)	446.021
Apparaatskosten	1.332.984
<b>Apparaatskosten per inwoner</b>	<b>2,99</b>
Formatie (exclusief inhuur)	16,29
<b>Formatie per 1.000 inwoners</b>	<b>0,037</b>
Bezetting (exclusief inhuur)	16,03
<b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>	<b>0,036</b>
Kosten inhuur derden	119.254
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.278.258
<b>Externe inhuur in % van loonsom</b>	<b>9,3%</b>
Overheadlasten	450.964
Totale lasten	2.597.923
<b>Overhead in % van totale lasten</b>	<b>17,36 %</b>

## 1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

### Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2019 een boekwaarde van € 170.611. In 2020 is er alleen afgeschreven en hebben geen investeringen plaatsgevonden. Op 31-12-2020 bedraagt de boekwaarde van de activa € 104.642. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 28.

De 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. De financiële positie van het Regionaal Archief gaf in 2020 geen aanleiding om externe financiering 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 € 117.723 positief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 65.970), bedraagt het EMU-saldo over 2020 € 183.693 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 zijn bestemmingsreserves aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2020 is wederom positief. Het wegvallen van opbrengsten wordt voorsnog in de lopende begroting opgevangen. De uitdaging wordt om dat ook te blijven doen als de bezetting weer op peil is (begin 2021 is sprake van een lagere bezetting op personeel vlak). Uitgaand van afwezigheid van bezuinigingen, is de verwachting is dat begrotingsevenwicht op termijn zal blijven lukken.

Als gevolg van de positievere 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 2019	begroting 2020	realisatie 2020
Netto schuldquote	<5%	-9,0%	-4,5%	-12,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-9,0%	-4,5%	-12,3%
solvabiliteitsratio	5-10%	30,2%	14,5%	31,4%
structurele exploitatieruimte	2,5%	-1,0%	-1,9%	2,5%

### *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 2020
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-334.068 / 2.715.646 x 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 2020 nog positiever dan eind 2019. 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 2020
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	438.710 / 1.396.720 x 100%

De solvabiliteit is gunstiger dan begroot. Het Regionaal Archief is financieel gezond en 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 2020
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	66.973 / 2.715.646 x 100%

Dit kengetal is verbeterd en heeft de streefwaarde bereikt. Een deel van de totale baten is niet-structureel te noemen terwijl de lasten dat naar alle waarschijnlijkheid wel zijn. Per saldo is er in de huidige opzet een positieve structurele exploitatieruimte van 2,5%.

### 1.2.6 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat 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 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal Baten	6.204	-	5.782
Totaal Lasten	509.395	489.100	450.964
<b>Resultaat</b>	<b>503.191-</b>	<b>489.100-</b>	<b>445.183-</b>

### 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 2019 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte over 2020 toont evenmin een te betalen bedrag maar deze is nog niet vastgesteld. De stelpost van € 25.000 die in het verleden is opgenomen met het doel de eventuele verschuldigde belasting te kunnen voldoen, wordt niet langer noodzakelijk geacht en is in 2020 ten gunste van de exploitatie vrijgevallen.

## **2. JAARREKENING**

## 2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>	<b>104.642</b>	<b>170.611</b>
<u>Investerings met een economisch nut :</u>		
Overige investeringen met een economisch nut	104.642	170.611
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>104.642</b>	<b>170.611</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	<b>357.666</b>	<b>151.306</b>
Vorderingen op openbare lichamen	357.404	150.115
Overige vorderingen	262	1.191
<u>Liquide middelen</u>	<b>823.653</b>	<b>968.509</b>
Kassaldo	78	580
Banksaldi	823.575	967.929
<u>Overlopende activa</u>	<b>110.759</b>	<b>107.929</b>
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	110.759	107.929
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.292.078</b>	<b>1.227.744</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>1.396.720</b>	<b>1.398.355</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<u>Eigen vermogen</u>	<b>438.710</b>	<b>421.933</b>
Algemene reserve	66.453	64.547
Bestemmingsreserves	238.190	222.181
Resultaat na bestemming	134.067	135.206
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>438.710</b>	<b>421.933</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	<b>52.723</b>	<b>71.632</b>
Overige schulden	52.723	71.632
<u>Overlopende passiva</u>	<b>905.286</b>	<b>904.790</b>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	264.724	284.972
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	640.562	619.818
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>958.009</b>	<b>976.422</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>1.396.720</b>	<b>1.398.355</b>

## 2.2 PROGRAMMAREKENING 2020 (in €)

### Baten en lasten Regionaal Archief per programma

<b>Baten:</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Regionaal Historisch Centrum	2.770.835	2.629.500	2.709.864
Overhead	6.204	-	5.782
<b>Totaal baten</b>	<b>2.777.039</b>	<b>2.629.500</b>	<b>2.715.646</b>

<b>Lasten:</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Regionaal Historisch Centrum	2.148.782	2.202.966	2.146.958
Overhead	509.395	489.100	450.964
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.658.177</b>	<b>2.692.065</b>	<b>2.597.923</b>

<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>118.862</b>	<b>62.566-</b>	<b>117.723</b>
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	62.566	16.344
Mutatie reserves	16.344-	62.566-	16.344-

<b>Resultaat</b>	<b>135.206</b>	<b>-</b>	<b>134.067</b>
------------------	----------------	----------	----------------

### Begrotingsrechtmatigheid

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een onderschijding te zien op de lasten van 3,5% (€ 94.142 ten opzichte van € 2.692.065) en er is dus geen sprake van onrechtmatigheid m.b.t. het kostentotaal. De oorzaken van het positieve saldo van € 134.067 komen enerzijds voort uit een minder grote daling van de aanvullende opbrengsten en anderzijds als gevolg van lager dan begrote lasten. De opbrengsten zijn weliswaar gedaald maar door een extra beroep van een aantal afnemers op de diensten van het Regionaal Archief is de daling minder omvangrijk dan in de begroting verwacht. Daarnaast is een aantal niet-structurele opbrengsten gerealiseerd (afboeken van de verplichting tot betaling van vennootschapsbelasting en wat nagekomen baten uit eerdere jaren). De kosten van met name de automatisering en ook de realisatie van het E-depot zijn eveneens positiever dan verwacht zodat in totaal een positief saldo van € 134.067 gerealiseerd is.

Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook haar toestemming voor de overschijdingen. De lasten passen binnen het bestaande beleid en de overschijding is bovendien beperkt van omvang. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2020 € 66.453, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2019. Het maximum van de algemene reserve per eind 2020 bedraagt € 64.948 (2,5% van het kostentotaal. Om niet boven het maximum uit te gaan, zal het voorstel voor resultaatbestemming o.a. onttrekking van de reserve tot dit bedrag bevatten.



## **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 als 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, als 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.

### **Flottende passiva**

De flottende 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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige investeringen met een economisch nut	104.642	170.611

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	104.642	170.611
Overige materiële vaste activa	-	-
<b>Totaal</b>	<b>104.642</b>	<b>170.611</b>

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	170.611	-	-	65.970	104.642
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>170.611</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65.970</b>	<b>104.642</b>

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 31-12-2020 € 32.692,-.

#### Vlottende activa

##### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-20	31-12-19
Gemeenten	357.404	150.115
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>357.404</b>	<b>150.115</b>

Overige vorderingen	31-12-20	31-12-19
Debiteuren	262	1.191
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>262</b>	<b>1.191</b>

##### Liquide middelen

	31-12-20	31-12-19
Kassaldo	78	580
Banksaldi	823.575	967.929
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>823.653</b>	<b>968.509</b>

**Overlopende activa**

Overlopende activa	31-12-20	31-12-19
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 + webwinkel	1.871	6.215
WSO-systeembeheer	2.209	13.860
Gebruikersvereniging Ambachtsschool	6.927	-
Picturae opslag digitaal achief	80.537	74.567
Overige	19.216	13.287
<b>Totaal</b>	<b>110.759</b>	<b>107.929</b>

## PASSIVA

### Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

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

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	66.453	64.547
Bestemmingsreserves	238.190	222.181
Resultaat na bestemming	134.067	135.206
<b>Totaal</b>	<b>438.710</b>	<b>421.933</b>

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	31-12-2019	Toevoeging	Onttrekkingen uit bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2020
Algemene reserve	64.547			1.907	66.453
Bestemmingsreserves:					
- Huisvesting Bergerweg	49.036		16.344		32.692
- Digitalisering	55.498				55.498
- Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	117.647			32.353	150.000
<b>Totaal</b>	<b>286.727</b>	<b>-</b>	<b>16.344</b>	<b>34.260</b>	<b>304.643</b>

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 is de programmaverantwoording over 2019 vastgesteld, waarbij is bepaald dat de Algemene Reserve wordt aangevuld tot het maximum van 2,5% van het kosteniveau, waarbij de Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie aanvullende diensten aangevuld wordt tot € 150.000 en waarbij de rest van het positieve saldo (€ 100.946) terugbetaald wordt aan de deelnemende gemeenten. In 2020 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. Het is in 2020 niet nodig gebleken om uit de reserve digitalisering te putten om de kosten voor het E-depot te dekken. Onttrekking uit de bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten is in de toekomst mogelijk voor het dekken van de tijdelijke gevolgen van het wegvallen van opbrengsten voor aanvullende diensten totdat deze gevolgen in de reguliere begroting opgevangen kunnen worden.

### Vlottende passiva

#### Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2020	31-12-2019
Aflossing lening BNG	-	-
Overige schulden < 1 jaar	52.723	71.632
<b>Totaal</b>	<b>52.723</b>	<b>71.632</b>

De overige schulden zijn in 2019 € 16.191 lager dan in de jaarrekening van 2019. In verband met een onjuistheid in de rubricering in 2019 is in de vergelijkende cijfers over dat jaar € 16.191 onder de overlopende passiva opgenomen.

#### 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.	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten	640.562	619.818
<b>Totaal</b>	<b>640.562</b>	<b>619.818</b>

<b>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Belastingdienst-Loonbelasting dec '20 ('19)	97.544	88.294
Belastingdienst-Omzetbelasting dec '20 ('19)	57.869	36.672
Belastingdienst-VpB stelpost		22.207
Te betalen pensioenverplichtingen	18.003	16.191
Te betalen salarisverplichtingen	59.250	59.191
Te betalen accountantskosten	5.861	5.728
Te betalen Duif Schilderbedrijf		5.000
Project Videotulen	4.233	14.433
Te betalen inzake E-depot	5.000	14.784
Te betalen Hoogduin mbt digitalisering	11.307	
Diversen	5.657	22.473
<b>Totaal</b>	<b>264.724</b>	<b>284.972</b>

De overige schulden zijn in 2019 € 16.191 lager dan in de jaarrekening van 2019. In verband met een onjuistheid in de rubricering in 2019 is in de vergelijkende cijfers over dat jaar € 16.191 onder de overlopende passiva opgenomen.

### **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 € 223.458 voor 2021. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2021 € 535.030 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 2021 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

<b>Baten:</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Verrichte diensten	324.779	150.241	189.281
Gemeentelijke bijdragen	2.404.965	2.479.259	2.479.271
Incidentele baten	47.295	-	47.094
<b>Totaal baten</b>	<b>2.777.039</b>	<b>2.629.500</b>	<b>2.715.646</b>

<b>Lasten:</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Salarissen	1.138.876	1.291.373	1.278.258
Overige personele lasten	22.762	34.416	17.920
Personeel van derden	187.973	106.005	119.254
Kapitaallasten	84.055	59.303	65.970
Huisvestingskosten	861.498	851.192	821.795
Kosten automatisering	147.543	145.000	121.764
Digitalisering	59.714	25.000	36.403
Materiële kosten	93.078	53.704	54.396
Directe productkosten	62.677	126.072	82.164
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.658.177</b>	<b>2.692.065</b>	<b>2.597.923</b>

<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>118.862</b>	<b>62.566-</b>	<b>117.723</b>
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	62.566	16.344
Mutatie reserves	16.344-	62.566-	16.344-

<b>Resultaat</b>	<b>135.206</b>	<b>-</b>	<b>134.067</b>
------------------	----------------	----------	----------------

Het positieve resultaat over 2020 heeft als voornaamste oorzaken hoger dan begrote opbrengsten van verhuurde opslagcapaciteit alsmede een positieve afrekening van energielasten van het depotgebouw over de afgelopen periode. Ook is de stelpost voor het betalen van Vennootschapsbelasting vrijgevallen omdat geconstateerd is dat het Regionaal Archief geen fiscale winst op belaste prestaties realiseert. Er zijn eveneens lagere lasten te zien m.b.t. automatisering en i.v.m. het E-depot. In totaal is een positief resultaat van € 134.067 gerealiseerd



## Analyse van het resultaat

### BATEN

#### Verrichte diensten

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Verrichte diensten	324.779	150.241	189.281

Zoals verwacht zijn de opbrengsten van verrichte diensten in 2020 aanzienlijk gedaald omdat er een omvangrijk contract is opgezegd. Door enige hoger dan begrote opbrengsten op andere onderdelen van de dienstverlening, is de terugval ten opzichte van de begroting nog enigszins meegevallen.

#### Gemeentelijke bijdragen

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Gemeentelijke bijdragen	2.404.965	2.479.259	2.479.271

#### Incidentele baten

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Incidentele baten	47.295	0	47.094

In 2020 is wederom een positieve afrekening van energielasten (ditmaal over 2019) ontvangen. Ook is de stelpost voor de verplichtingen in het kader van de Vennootschapsbelasting weer vrijgevallen omdat duidelijk is geworden dat het Regionaal Archief over haar dienstverlening per saldo geen Vennootschapsbelasting hoeft af te dragen. Het fiscale resultaat is hiervoor onvoldoende.

### LASTEN

#### Personeelskosten

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Salarissen	1.138.876	1.291.373	1.278.258
Overige personele lasten	22.762	34.416	17.920
<b>Totaal Personeelskosten</b>	<b>1.161.638</b>	<b>1.325.789</b>	<b>1.296.177</b>

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 2020 2,2% lager dan in de begroting, met name als gevolg van lager dan begrote reis- en opleidingskosten. De ingevulde formatie is iets lager dan begroot.

### Personeel van derden

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Personeel van derden	187.973	106.005	119.254

De kosten van inhuur van extern personeel zijn licht hoger dan begroot maar aanzienlijk lager dan in 2019. Er is iets meer ingehuurd, met name omdat de ingevulde formatie niet volledig is geweest.

### Kapitaallasten

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Afschrijvingen investeringen	84.055	59.303	65.970

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. Deze lasten waren niet in de begroting 2020 opgenomen.

### Huisvestingskosten

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Bergerweg 1	861.498	851.192	821.795
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>861.498</b>	<b>851.192</b>	<b>821.795</b>

De huisvestingslasten zijn in 2020 door het doorwerken van lagere energielasten over eerdere jaren nog wat gedaald. Dit zal deels een structureel effect zijn maar nieuwe kostenstijgingen in de energiemarkt zullen dit effect op termijn weer verminderen.

### Kosten automatisering

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Kosten automatisering	147.543	145.000	121.764

De kosten voor automatisering zijn wat lager dan begroot, met name omdat de voorziene upgrade van de website al in 2019 is doorgevoerd.

### Digitalisering

	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Digitalisering	59.714	25.000	36.403

Na enkele jaren van weinig kosten is hier in de afgelopen jaren meer aandacht voor geweest en zijn er dus meer kosten voor gemaakt.

**Materiële kosten**

<b>Specificatie materiële kosten</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Aanschaf meubilair	4.952	2.500	6.078
PR en voorlichting	4.384	2.500	2.236
Kantoorbehoeften	4.281	4.500	5.986
Frankeerkosten	4.761	5.000	4.151
Telefoonkosten	377	1.250	715
Representatiekosten	2.590	5.000	4.135
Onderhoud kantoor machines	1.123	1.250	1.500
Accountantskosten	9.528	9.704	9.813
Bedrijfsgezondheidszorg	1.973	2.750	2.366
Verzekeringen	4.796	2.500	3.796
Kosten kopiëren	137	500	33
Huur externe ruimte	-	-	-
Lasten voorgaand boekjaar	5.904	-	2.428
Overige kosten	48.273	16.250	11.160
<b>Totaal Materiële kosten</b>	<b>93.078</b>	<b>53.704</b>	<b>54.396</b>

Deze kosten komen overeen met de begroting en zijn minder dan in 2019 omdat destijds minder frequente zaken zijn uitgevoerd (verhuizing van een deel van het archief en onderhoudswerkzaamheden).

**Directe productkosten**

<b>Specificatie directe productkosten</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Aanschaf bibliotheek	4.372	4.000	3.874
Aanschaf atlas	1.442	3.500	1.000
Restauratie	4.160	5.000	14.503
Conservering	5.635	5.000	2.495
Abonnementen en tijdschriften	4.880	6.750	6.088
Film	575	2.500	1.514
Kosten E-depot	35.509	85.122	39.050
Educatie	814	4.200	439
Druk-/bindwerk	1.921	3.000	7.992
Contributies/DIVA	3.368	7.000	5.209
<b>Totaal Directe productkosten</b>	<b>62.677</b>	<b>126.072</b>	<b>82.164</b>

De kosten van het E-depot zijn lager dan begroot. De inhuur is lager geweest en de kosten zijn met name door eigen medewerkers en in de automatisering veroorzaakt. Het onderdeel E-depot neemt een steeds normalere plek in in de reguliere bedrijfsvoering zodat overwogen wordt om aparte zichtbaarheid hiervan in de exploitatie achterwege te laten in de toekomst.

## 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<sup>e</sup> maand van de functievulling**

bedragen x € 1	P. Post
<b>Functiegegevens</b>	Directeur + secretaris AB en DB
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.305
Beloningen betaalbaar op termijn	20.288
<i>Subtotaal</i>	<i>138.593</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>138.593</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/12 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.264
Beloningen betaalbaar op termijn	19.413
<b>Totale bezoldiging 2019</b>	<b>133.677</b>

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis van deze inschaling is de brutobeloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2019 € 118.305 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 2020 € 20.288. Dit maakt het totaalbedrag over 2020 € 138.593. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 201.000 voor 2020.

**Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**

<b>Topfunctionaris</b>	<b>Rol in bestuur</b>	<b>Functie</b>
dhr. P.M. Bruinooge	voorzitter AB en DB van 1-1-2020 t/m 30-09-2020	burgemeester Alkmaar
dhr. E.G.M. Roemer	voorzitter AB en DB van 1-10-2020 t/m 31-12-2020	waarnemend 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.J.N. Fintelman	lid AB	wethouder Heerhugowaard
dhr. T.J. Romeyn	lid AB	burgemeester Heiloo
mw. R.A. 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



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 2020**

###### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar op 31 december 2020 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 2020 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 2020;
2. programmarekening over 2020;
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 2020.

###### **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) 2020 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 2020 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.

#### **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 gerede 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 2020, 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
- 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 2021  
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. C.M. Dekker-Huige RA



# **BIJLAGEN**

**BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2020**

<b>Gemeente</b>	<b>Aantal inwoners 1-1-2019</b>	<b>Gemeentelijke bijdrage</b>
Alkmaar	108.558	1.000.923
Bergen	29.974	134.592
Castricum	35.772	160.616
Den Helder	55.604	249.662
Heerhugowaard	56.742	217.897
Heiloo	23.464	105.353
Hollands Kroon	47.815	214.694
Langedijk	27.992	125.684
Schagen	46.553	209.018
Texel	13.547	60.831
<b>Totalen</b>	<b>446.021</b>	<b>2.479.271</b>

## BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2020

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	9.813	-	<b>-9.813</b>	-
0.4 Overhead	441.151	5.782	<b>-435.369</b>	-
0.5 Treasury	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	16.344	<b>16.344</b>	-
5.4 Musea	2.146.958	2.709.864	<b>562.906</b>	2.479.271
<b>totaal</b>	<b>2.597.923</b>	<b>2.731.990</b>	<b>134.067</b>	<b>2.479.271</b>

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.