

**Jaarstukken 2014**

**Regionaal Historisch  
Centrum Alkmaar**

## Inhoudsopgave

Inleiding en vaststelling	3
1. Jaarverslag	5
1.1 Programmaverantwoording	5
1.2 Paragrafen	15
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
1.2.2 Bedrijfsvoering	18
1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.2.4 Financiering	19
1.2.5 Verbonden partijen	19
2. Jaarrekening	20
2.1 Balans	21
2.2 Programmarekening	22
2.3 Toelichtingen	23
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	23
2.3.2 Toelichting op de balans	25
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	28
2.3.4 Toelichting op de programmarekening	29
2.3.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector	32
3. Controleverklaring	33
Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2014	35

## **INLEIDING EN VASTSTELLING**

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2014 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 2014 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 27.390 nadelig.

Wij stellen u voor om dit resultaat ten laste van de Algemene Reserve te brengen die na bestemming € 24.900 bedraagt.

Alkmaar, 1 april 2015

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 2 juli 2015 de Jaarstukken 2014 worden vastgesteld.

P.M. Bruinooge  
Voorzitter

P.J. Post  
Directeur

# 1. JAARVERSLAG

## 1.1 Programmaverantwoording

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 11 (per 1 januari 2015: 9) gemeenten in Noord-Holland Noord. Deze 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.

### 'Wat moeten we doen?'

Het RHC Alkmaar heeft tot taak:

- 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);
- het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis (artikel 5 GR RHCA 2003).

De programmaverantwoording van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar kent één programma: *Regionaal Archief*.

In het kader van de bovenstaande taken is in 2014, zoals verwoord in de Programmabegroting 2014, extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen<sup>1</sup>:

1. Het realiseren van de opgelegde bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage van 2,5% (na de eerdere bezuiniging in 2012 van 5% en 2013 van 2,5%) en het realiseren van de opgelegde bezuiniging ter grootte van de indexerings m.b.t. 2014 van 0,625%.
2. Het op een wettelijk niveau uitvoeren van de inspectietaken.
3. Het in samenwerking met de gemeenten verkennen van de mogelijkheden tot een realisatie van een e-depot.
4. Het inzetten op een stijging van het aantal bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media en het creëren van een 'werkplaats'<sup>2</sup>.
5. Het digitaliseren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van (onderdelen van) de collectie.
6. Samenwerken met historische verenigingen, o.m. door het gebruik laten maken van de infrastructuur van het archief (depot/collectiebeheer, digitaliseren/applicatie, vrijwilligers)

---

<sup>1</sup> Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het *Jaarverslag 2014*.

<sup>2</sup> Het Regionaal Archief zet in op publieksparticipatie, zowel in het pand zelf als via internet. Het wil 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. Zo worden ook weer andere geïnteresseerden gestimuleerd tot het inzien van publicaties of een bezoek aan website, studiezaal en expositie.

## 'Wat hebben we gedaan'

### *Ad.1 Realisatie bezuiniging gemeentelijke bijdragen:*

#### Doelen:

- Bezuinigingstaakstellingen uitvoeren, te weten:
  - 2,5% t.o.v. 2011 vanuit de meerjarige bezuinigingsopdracht
  - 0,625% vanuit het niet compenseren van de indexering

#### Gerealiseerd:

- Bijdrage gemeenten van € 1.958.436 in 2013 teruggebracht naar € 1.905.346 in 2014. Hiermee is de benodigde bezuiniging verwerkt in de gemeentelijke bijdrage en gerealiseerd.

De vermindering van de gemeentelijke bijdrage in 2014 was de laatste stap van de vastgestelde bezuinigingstaakstelling van 10% op de gemeentelijke bijdrage. Inmiddels wordt ook steeds een aanvullende taakstelling ter grootte van de jaarlijkse indexering opgelegd. Vooralsnog is deze aanvullende bezuiniging gerealiseerd zonder tot omvangrijke negatieve resultaten te leiden maar omdat de kosten stijgen en de gemeentelijke bijdrage daar niet voor gecompenseerd wordt, wordt het jaarlijks een grotere uitdaging om de exploitatie sluitend te krijgen.

Door het niet indexeren van de gemeentelijke bijdrage en een door het algemeen bestuur verleende korting op de bijdrage van de gemeente Heerhugowaard kwam de bezuinigingsopdracht in de afgelopen jaren uit op ruim 15% in plaats van 10%. Dit was extra lastig omdat vanwege de verhuizing een groter deel van de begroting vastligt in niet-beïnvloedbare lasten (huur en servicekosten). Ook vielen de energiekosten voor het depotgebouw hoger uit vanwege het nog niet optimaal functioneren van de WKO- en de klimaatinstallatie. Dit, in combinatie met uit de benchmarks<sup>3</sup> gebleken relatief beperkte budget en personeelsformatie van het RHCA, leidde ertoe dat in 2014 gezocht moest worden naar extra inkomsten en lastenverlagingen. Deze werden gevonden in inkomsten via depotverhuur en bezuinigingen op personeelslasten, digitalisering en het activiteitenbudget.

Voor de komende jaren betekenen deze bezuinigingen dat er voor het nieuwe beleid, zoals de voorbereidingen en de exploitatie van een e-depot en de taakverzwaring bij de archiefinspectie, aanvullende financiering nodig zal zijn<sup>4</sup>. De bezuinigingen op het personele vlak (van de begrote 16 fte in 2013 naar 13,6 fte in 2015) maken het onmogelijk om personele inzet om te buigen naar nieuw beleid.

### *Ad. 2 Het op een wettelijk niveau uitvoeren van de inspectietaken.*

#### Doelen:

- Voldoende in kunnen vullen van deze wettelijke taak
- Begeleiding van de invoering van het gebruik 'archief-KPI's' (kritieke prestatie-indicatoren)

---

<sup>3</sup> Martin de Caluwé / Westfries Archief, Benchmark archiefdiensten 2011, Hoorn 2011. De uitslagen van deze benchmark bevestigden nogmaals dat het RHCA, afgezet tegen het aantal inwoners, zowel qua budget als qua formatie bescheiden is. Daar waar de gemiddelde bijdrage per inwoner voor de andere archieven € 7,11 bedroeg, was dat op dat moment € 5,33 voor het RHCA. Het aantal formatieplaatsen per 10.000 inwoners bedroeg voor het RHCA 0,35, terwijl dat voor de overige diensten gemiddeld 0,6 was.

<sup>4</sup> Zie punten 2 en 3, p.6 en 7.

Gerealiseerd:

- Rapportage aan B&W van Hollands Kroon uitgebracht van een integrale archiefinspectie bij deze gemeente
- Integrale archiefinspectie uitgevoerd bij de gemeente Schagen
- Op basis van de KPI's is verslag uitgebracht aan colleges van B&W van Den Helder en Hollands Kroon
- Bijwonen van verificatiegesprekken tussen archiefinspecteur van de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland en de aangesloten gemeenten
- Adviezen gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging en (digitaal) informatiebeheer aan de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen
- Verstrekken van machtigingen voor vernietiging en verkorting bewaartermijnen van de aangesloten organisaties
- Advies uitgebracht aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) over het voorgenomen besluit om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties
- Voorbereidingen getroffen en advies gegeven ten aanzien van het invullen van de KPI's, zodat in de loop van 2015 verslag uitgebracht kan worden aan het college van B&W van de aangesloten gemeenten en het bestuur van het HHNK
- Monitoring verbeteracties informatiehuishouding Den Helder
- Fusiebegeleiding Alkmaar/Schermer/Graft-de Rijp

Naast de publieks- en erfgoedfunctie is het Regionaal Archief belast met het toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden bij de deelnemende gemeenten (art.32 Archiefwet 1995). Door de volgende ontwikkelingen is deze toezichtstaak de afgelopen jaren verzwaaard:

- De toenemende digitalisering bij de gemeenten, die grote gevolgen heeft voor de werkprocessen en de duurzaamheid van de digitaal opgeslagen informatie
- De verschillende fusieprocessen tussen gemeenten in de regio en het opzetten van samenwerkingsverbanden (keteninformatisering)
- de veranderde regelgeving (Wet RGT) met als gevolg extra taken
- De introductie van een nieuwe werkwijze ('archief-KPI's).

Voor het voldoende kunnen invullen van deze wettelijke taak bleek meer formatie nodig. Het in 2010 genomen besluit van het Algemeen Bestuur om de inspectiecapaciteit uit te breiden heeft tot een goed resultaat geleid: een groter aantal inspecties is uitgevoerd, terwijl de adviestaak ook op het vereiste niveau is uitgevoerd. Hierbij is in 2010 uitgegaan van een jaarlijkse uitgave van maximaal € 45.000. Uit de opgedane ervaringen blijkt dat voor het voldoende uit kunnen voeren van de wettelijke inspectietaak er een structurele uitbreiding van de inspectiecapaciteit nodig is van 0,5 fte (€25.000). Invulling hiervan heeft in 2014 plaatsgevonden ten laste van de huidige exploitatie.

Ook de overdracht van de overheidsarchieven valt onder deze taak. De reguliere activiteiten over 2014 in het kort in cijfers:

<b>Kengetallen/indicaties</b>	<b>werkelijk 2013</b>	<b>begroot 2014</b>	<b>werkelijk 2014</b>
Archieven:			
• overgedragen archieven gemeenten	52,6	350	254,5
• aanwinsten overige archieven	102,8	50	34,9
• inventariseren en beschrijven aantal meters	197,5	200	60
• herverpakken en bewerken (meters)	403	50	55

*Ad. 3 Het in samenwerking met de gemeenten verkennen van de mogelijkheden tot een realisatie van een e-depot.*

Doelen:

- De ontwikkelingen op dit gebied worden van nabij gevolgd en bekeken wordt of het Regionaal Archief zich te zijner tijd bij een van de initiatieven in Nederland aan kan sluiten en daarmee dan ook op tijd over een e-depotvoorziening kan beschikken.
- Om zich hierop voor te bereiden zal het Regionaal Archief een pilot uitvoeren. Als de pilot is uitgevoerd zullen er aanbevelingen zijn over standaarden, processen en het bedrijfsmodel.
- Overzicht van de incidentele en structurele kosten (en zo mogelijk van de baten) die verbonden zijn aan het e-depot en welke voorbereidingen nodig zijn bij gemeente en archief om daadwerkelijk aan te sluiten bij een e-depot.
- Voorbereiden keuze model e-depot in 2016, met een werkend e-depot in 2018.

Gerealiseerd:

- Deelnemen aan diverse landelijke overleggen op het gebied van e-depot
- Opstarten van een pilot in samenwerking met meerdere gemeenten en archiefdiensten
- Vinden van financiële ondersteuning voor deze pilot.

Als gevolg van de snelle ontwikkelingen op het gebied van de automatisering wordt het Regionaal Archief geconfronteerd met de overdracht van digitale archiefbestanden. Het Regionaal Archief zal hiertoe over een digitaal depot (e-depot) moeten beschikken dat voldoet aan de strenge eisen van de Archiefwet. Verschillende grote archiefinstellingen in Nederland beschikken al (bijna) over een e-depot of zijn dit aan het ontwikkelen. Dit wordt van nabij gevolgd en bekeken wordt of het Regionaal Archief zich te zijner tijd bij een van de initiatieven aan kan sluiten.

Om hierop voorbereid te zijn, wordt deelgenomen aan het pilotproject 'Pilot e-depot', i.s.m. drie gemeenten en twee collega-archiefdiensten<sup>5</sup>: een test waarbij de gemeentelijke administratie met een e-depot en archiefbeheersysteem wordt gekoppeld. Voor onze regio werkt de gemeente Heerhugowaard mee aan deze pilot.

Bij de gemeenten zullen ook al voorbereidingen plaats moeten vinden aansluiting op een e-depot mogelijk te maken. Immers, al vanaf de creatie van een digitaal document moet rekening gehouden worden met de overdracht van het document aan de archiefdienst.

Zo zijn goede afspraken over het metadatagebruik een voorwaarde om te kunnen komen tot een e-depot. Daarom is in overleg met gemeenten een metadatamodel vastgesteld, dat aansluit op de landelijke uitgangspunten hiervoor.

Naast de inzet van het personeel van gemeente en archief is hiervoor ook een externe projectleider en adviseur ingeschakeld. Het project wordt financieel ondersteund door de landelijke projectgroep 'Archief 2020'.

Het doel van de pilot is een complete blauwdruk voor een e-depot, inclusief een beschrijving van de stappen die gezet moeten worden door zowel het Regionaal Archief als de aangesloten gemeenten. Ook is er dan een overzicht van de incidentele en structurele kosten (en zo mogelijk van de baten) die verbonden zijn aan het e-depot.

In de reguliere begroting zijn hiervoor geen middelen beschikbaar. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 21 mei 2014 is besloten om een deel van de beschikbare reserve voor dit doel te reserveren voor de periode 2014-2016 (*Begrotingsreserve Organisatieontwikkeling*). Op termijn moet rekening gehouden worden met een uitbreiding van de

---

<sup>5</sup> Het betreft de gemeenten Zuidplas, Waterland en Heerhugowaard en de archiefdiensten Waterlands Archief, Streekarchief Midden-Holland en het Regionaal Archief Alkmaar.



personele capaciteit van minimaal 0,5-1,0 fte (€25-50.000) en een kostenstijging in verband met de benodigde hard- en software en hosting voor een e-depot.

*Ad. 4 Het inzetten op een stijging van het aantal bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media en het creëren van een 'werkplaats'.*

Doelen:

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

Gerealiseerd:

	<b>werkelijk 2013</b>	<b>begroot 2014</b>	<b>werkelijk 2014</b>
Aantal bezoeken studiezaal	3.654	4.000	4.220
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst. <sup>6</sup>	4.000	1.000	3.961
Totaal bezoekers	<b>7.654</b>	<b>5.000</b>	<b>8.181</b>
Aantal paginaweergaven website	2.540.382	2.600.000	2.752.830
Aantal 'volgers' Facebook	1.055	-	2.217
Aantal 'volgers' Twitter	754	-	1.111

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.

Vanwege de verhuizing was in 2013 de studiezaal tijdelijk gesloten. Dit gaf een lichte daling van het studiezaalbezoek te zien. In 2014 is dat meer dan goedgemaakt, het studiezaalbezoek gaf een stijging van 15% te zien (van 3654 in 2013 naar 4220 bezoekers in 2014).

Dankzij de centrale ligging van het archief en de goede bekendheid via de media trekt het Regionaal Archief meer bezoekers dan in het verleden. Dit geldt niet alleen voor het aantal studiezaalbezoekers maar ook voor het aantal overige bezoeken (schoolbezoeken, rondleidingen, activiteiten, open dagen etc.). Hiermee is een belangrijke doelstelling van de keuze van de vestigingsplaats van het Regionaal Archief vervuld.

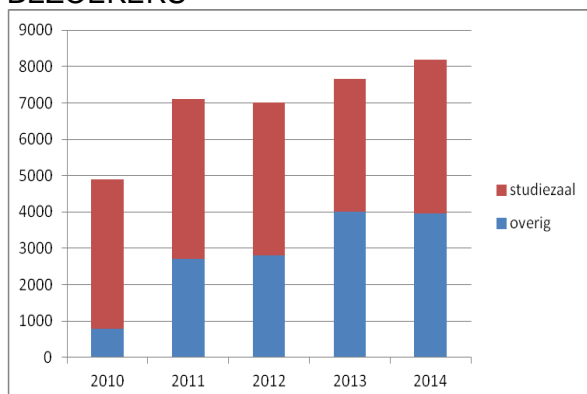
Ook het gebruik van de website en de social media blijft stijgen. Het beleid blijft er op gericht om door de steeds groeiende aanwezigheid op internet en de actieve betrokkenheid van het publiek bij de activiteiten, het aantal bezoekers van archief en website te laten groeien.

<sup>6</sup> Initiatieven die in dit verband genoemd moeten worden zijn (nieuwe) activiteiten als de zaterdagopenstellingen (1x per maand), Open Monumentendag, de open dag, Kunst tot de Nacht en de diverse lezingen die in de regio zijn gehouden. Verder de participatie in o.m. het Alkmaars Historisch Café en het Platform Erfgoed Heerhugowaard.

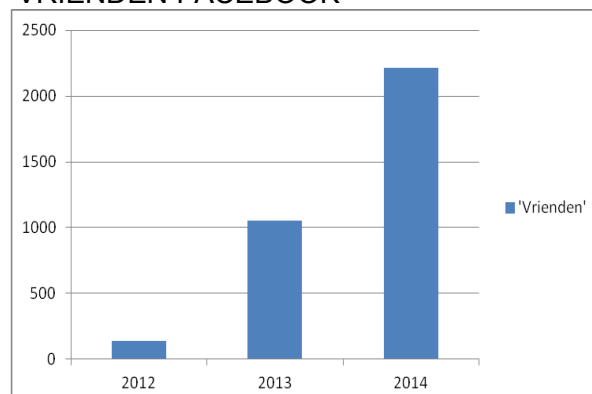
Uit enquêtes blijken de gebruikers van de website en de bezoekers van de studiezaal zeer tevreden over de geboden dienstverlening. De 'Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven' (2013) gaf het RHCA een gemiddeld rapportcijfer van 8,0 (7,7 landelijk gemiddelde), waarbij de 8,4 voor de social media (7,7 landelijk) extra vermelding verdient.

Capaciteit van de studiezaal in m <sup>2</sup>	238
Maximum aantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studiezaal	
dagdelen	8
zaterdagen <sup>7</sup>	1x per maand

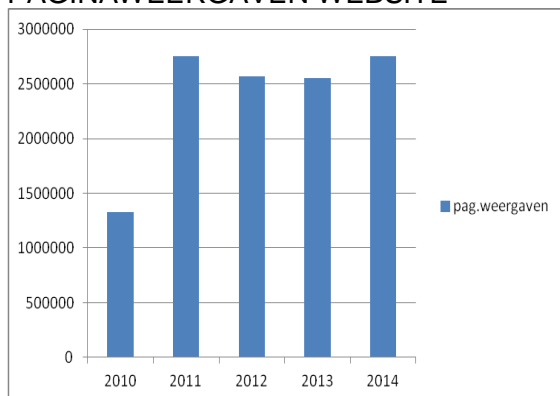
#### BEZOEKERS



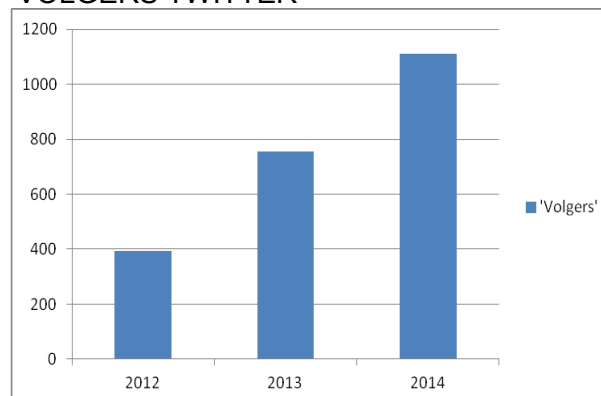
#### 'VRIENDEN FACEBOOK'



#### PAGINAWEERGAVEN WEBSITE



#### 'VOLGERS TWITTER'



<sup>7</sup> Per augustus 2014 is besloten de dinsdagavondopenstelling wegens te geringe belangstelling te vervangen door het 1 x per maand openstellen van de studiezaal op zaterdag van 10-14 uur.

*Ad. 4 Het digitaliseren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van (onderdelen van) de collectie.*

Doelen:

- Digitalisering van primaire bronnen voortzetten
- Mede met behulp van de inzet van vrijwilligers de gedigitaliseerde bronnen ontsluiten via internet
- Het gebruik van deze bronnen promoten, door marketing en educatie

Gerealiseerd:

	<b>werkelijk 2013</b>	<b>begroot 2014</b>	<b>werkelijk 2014</b>
Aantal pagina's digitaliseren/microficheren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	6.380	15.000	172.000 <sup>8</sup>
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	2.000	5.000	1.900
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	0	40.000	500

Om de collectie via internet toegankelijk te maken en de veel geraadpleegde stukken te beschermen voor achteruitgang zijn in de afgelopen jaren al vele collectieonderdelen gedigitaliseerd. Dit voorziet duidelijk in een behoefte, gezien het groeiend aantal raadplegingen.

De beleidslijnen digitalisering, samenwerking en regionalisering zijn in deze doelen verenigd. Door de regionale bronnen op deze manier te ontsluiten is het mogelijk de historische informatie 24 uur per dag en 7 dagen per week beschikbaar te maken voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en –streek. Ook is het doel bereikt om een deel van de geïnteresseerden actief te betrekken door het opzetten van interactieve onderdelen op de website. Vele vrijwilligers werken met de invoermodules van het Regionaal Archief, zodat ze op ieder moment vanaf huis kunnen inloggen en werken aan het toegankelijk maken van het bronmateriaal. Deze ruim 40 vrijwilligers hebben dit jaar ruim 22.000 scans van registers burgerlijke stand en bevolkingsregisters en ruim 32.000 scans van de notariële archieven op naam ontsloten. In totaal zijn er nu 1.750.000 records op naam aangemaakt.

Een andere groep vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen, zoals een aantal resolutieboeken van de Alkmaarse vroedschap en stukken rond het beleg van Alkmaar en enige reisbeschrijvingen.

Daarnaast is er met de inzet van de social media ook gewerkt aan de vergroting van de interactiviteit. Met de inzet van Facebook en Twitter zijn inmiddels community's gevormd, die het Regionaal Archief volgen en ook regelmatig hun reacties geven op de berichten en de informatie zelf ook verder verspreiden.

Vanwege een gebrek aan budget voor grootschalige digitaliseringsacties is er in 2014 de nadruk gelegd op het nader toegankelijk maken van de al eerder gedigitaliseerde bronnen. Voor de komende jaren zal getracht worden om fondsen te werven om digitaliseringsprojecten uit te kunnen voeren. Zo heeft in 2014 de digitalisering van het weekblad *De Uitkijkpost* uit Heiloo (1952-2008) plaats kunnen vinden dankzij externe ondersteuning.

Dit jaar zijn er weer enige bijzondere boeken uit de collectie op de website geplaatst in de vorm van digitale bladerboeken met een transcriptie. Het gaat om drie oude kronieken die de

<sup>8</sup> Van dit aantal zijn 130.000 pagina's al eerder gescand, maar pas in 2014 via de website beschikbaar gekomen. Daarnaast is het scannen van 35.000 pagina's mede mogelijk gemaakt dankzij externe ondersteuning.

geschiedenis behandelen van respectievelijk Alkmaar (1619), Graft en De Rijk (1649) en Schoorl (1649).

*Ad. 5 Samenwerken met historische verenigingen, o.m. door het laten gebruik maken van de infrastructuur van het archief (depot/collectiebeheer, digitaliseren/applicatie, vrijwilligers)*

Doelen:

- Beschikbaar stellen van de infrastructuur van het RHCA voor historische verenigingen en erfgoedinstellingen, t.w.:
  - Beschikbaar stellen van de internetapplicaties van het RHCA zodat verenigingen hun eigen collecties via de beeldbank en tijdschriftenviewer op hun eigen website 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
- Via internet beschikbaar stellen van de tijdschriften van de historische verenigingen uit de regio.

Gerealiseerd:

- Van de reeds aanwezige titels van de tijdschriften van de historische verenigingen zijn de jaargangen 2009 t/m 2012 beschikbaar gemaakt via internet (5.600 pagina's). Dit betreft tijdschriften van de historische verenigingen uit Bergen, Callantsoog, Egmond, Akersloot, Heiloo, Niedorp, Castricum, Schagen, Sint Pancras, Graft-de Rijk, Schermer, Wieringermeer, Den Helder, Alkmaar en Texel
- De titel *Zicht op Haringcarspel* is toegevoegd, jaargangen 1992-2012 (1.400 pagina's).
- Van de Stichting Langedijker Verleden is archiefmateriaal ondergebracht in ons depot. Van andere verenigingen waarvan al eerder materiaal is opgenomen zijn aanvullingen ontvangen. Ook zijn er voorbereidende gesprekken gevoerd met verenigingen die ook interesse hebben in het overbrengen van bijzondere collecties naar ons depot.

Het Regionaal Archief zet het beleid voort, om in samenwerking met de historische verenigingen de tijdschriften en jaarboeken die de historische verenigingen uitgeven, te digitaliseren en via internet beschikbaar te stellen. Deze publicaties worden meestal in kleine oplage uitgegeven en zijn daardoor vaak niet meer leverbaar. Dankzij digitalisering worden de resultaten van verricht onderzoek, wat ondanks het lokale karakter vaak interessant is voor een veel bredere kring, voor iedereen beschikbaar.

De meeste historische verenigingen beschikken niet over een veilige en geklimatiseerde opslag of over een digitale infrastructuur waarin de duurzaamheid van (gescande) afbeeldingen is gegarandeerd. Door de digitaliseringskennis en infrastructuur van het Regionaal Archief beschikbaar te stellen hebben zij de mogelijkheid om hun gedigitaliseerde materialen via de databases en website van het Regionaal Archief op een professionele manier op internet te zetten en op te slaan. In de collecties bevinden zich soms kostbare en unieke exemplaren, die na digitalisering ook een veilige plaats kunnen krijgen in de archiefbewaarplaats van het Regionaal Archief. Dankzij deze samenwerking is het materiaal voor de toekomst veiliggesteld en bovendien voor een groot publiek bereikbaar.

Enkele collectieonderdelen zijn al opgeslagen in de depots van het Regionaal Archief. Met een aantal verenigingen zijn inmiddels afspraken gemaakt, terwijl met andere gesproken wordt over deze samenwerking.

Ook het initiatief van de website 'Op de kaart' is met het oog hierop opgezet. Het biedt een intuïtieve manier om kennis te nemen van de geschiedenis van de eigen woon- of geboorteplaats en geeft vele mogelijkheden om de historische kennis toegankelijk te maken via internet. De verenigingen en gemeenten hebben zelf de mogelijkheid om informatie toe te voegen. Na 'Alkmaar op de Kaart' zijn inmiddels ook Heerhugowaard en Heiloo beschikbaar. Over andere plaatsen wordt nog overleg gevoerd.

In het kader van de opdracht om de lokale en regionale geschiedbeoefening te stimuleren en het daartoe aanleggen van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal, past het werk aan de bibliotheek en de topografisch-historische atlas:

Gerealiseerd:

	<b>werkelijk 2013</b>	<b>begroot 2014</b>	<b>werkelijk 2014</b>
Wetenschappelijke bibliotheek:			
• aantal aanwinsten	423	500	1.426 <sup>9</sup>
• aantal beschrijvingen	596	800	604
Topografisch-historische atlas			
• aantal aanwinsten (collecties)	48	-	28
• aantal beschrijvingen	1.500	-	1.900

Huisvesting

Doelen:

- Inpassen van de nieuwe huisvestingslasten in de reguliere begroting
- Verhuur van depotruimte om de hogere lasten voor huisvesting op te vangen
- Particuliere archieven in de gemeenten die nog niet zo lang aangesloten zijn bij de gemeenschappelijke regeling zullen extra aandacht krijgen

In het stuk over de bezuiniging (ad.1) is al gesproken over de gevolgen van de hogere huisvestingslasten in combinatie met de bezuinigingsopdracht. Het is daarom belangrijk dat we er ook voor 2014 in zijn geslaagd om de gestelde doelen te realiseren voor het werven van extra inkomsten door het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Na het eerste jaar in de nieuwe huisvesting, die zowel door de klanten als het personeel als zeer prettig wordt ervaren, is nu beter zicht op de uiteindelijke structurele kosten. Die zijn iets hoger uitgevallen dan begroot<sup>10</sup>. Hopelijk kan dit iets gecompenseerd worden door een verdere optimalisatie van de klimaatinstallatie, waardoor de energiekosten kunnen dalen. Omdat bij het aangaan van de huur langlopende contracten zijn afgesloten, kunnen hier nauwelijks bezuinigingen gerealiseerd worden. Daardoor drukken de huisvestingslasten door de bezuinigingsopdrachten extra zwaar op de begroting.

Met het nieuwe depot is er wel weer voldoende ruimte ook actief te acquireren op basis van het Acquisitiebeleidsplan. Hierbij is extra aandacht geweest voor de particuliere archieven uit de gemeenten die nog niet zo lang aangesloten zijn bij de gemeenschappelijke regeling en de bouwvergunningen.

Huisvesting in m<sup>2</sup>:

Kantoor- en publieksruimten (BVO)	1.591 m <sup>2</sup>
Depotruimte (BVO)	2.586 m <sup>2</sup>

De beschikbare opslagcapaciteit beslaat ca. 18.029 m<sup>1</sup> (streckende meter).

<sup>9</sup> Waarvan een schenking van de Koninklijke Bibliotheek van ca. 1.000 boeken van de Uitgeverij Kluitman.

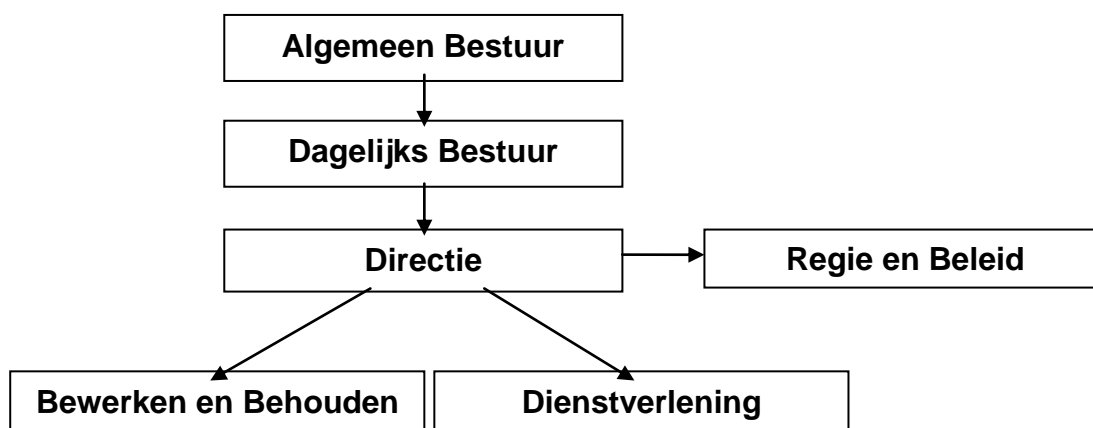
<sup>10</sup> Kosten die hoger uitvielen dan begroot waren o.m. energielasten, huurverhogingen, en OZB.

De stand van zaken per 31-12-2014:

	2011	2012	2013	2014
RHCA gemeenten	4.530	4.600	5.992 <sup>11</sup>	6.282
Bibliotheekcollecties	1.315	1.321	1.555 <sup>12</sup>	1.597
Atlascollecties	640	673	687	695
Subtotaal	6.485	6594	8.234	8.574
Waterschappen	800	810	811	811
Verhuur derden	780	686	3.158	5.206
<b>Totaal (streckende meter):</b>	<b>8.065 m<sup>1</sup></b>	<b>8.090 m<sup>1</sup></b>	<b>12.203 m<sup>1</sup></b>	<b>14.591 m<sup>1</sup></b>

## Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



## Baten en lasten 2014 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

### 'Wat heeft het gekost?'

Totaal baten	€ 2.189.856
Totaal lasten	€ 2.217.245
Resultaat	€ 27.390 negatief
Inclusief mutaties in de reserves	

<sup>11</sup> De stijging van het aantal meters archieven is te verklaren door het meetellen van de tot nu toe extern opgeslagen archieven (iets minder dan 1.000 m<sup>1</sup>), het (her)verpakken van archieven en de mogelijkheden voor een preciezere telling. Slechts een klein deel wordt veroorzaakt door de aanwas van nieuwe archieven.

<sup>12</sup> De stijging voor de bibliotheekcollecties wordt grotendeels veroorzaakt doordat eerder de krantencollectie (140 m.) niet meegenomen werd. En ook hier geldt dat de mogelijkheid voor een preciezere telling heeft geleid tot een beter inzicht in het bezit.

## 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. Op 1 januari 2014 (na bestemming van het resultaat over 2013 van € 178.705 nadelig) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 328.068. De Algemene Reserve had per 1 januari 2013 een omvang van € 91.962. Het resultaat uit 2013 van € 178.705 negatief is als volgt verdeeld:

Onttrekking Algemene Reserve	€ 39.672 -/-
Onttrekking Bestemmingsreserve Verhuizing	€ 237.721 -/-
Dotatie Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 98.688

Per eind 2014 was de stand van de reserves als volgt:

Algemene Reserve	€ 52.290
Bestemmingsreserve Verhuizing	€ 0
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 130.756
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 98.688
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	€ 30.000

#### Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2014 € 52.290. Dit was gelijk aan het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve van 2,5% van het begrotingstotaal. Door het negatieve resultaat over 2014, daalt de algemene reserve na bestemming tot € 24.900,-.

#### Bestemmingsreserves

##### **Bestemmingsreserve Verhuizing**

Met ingang van begrotingsjaar 2010 is de gemeentelijke bijdrage van het Regionaal Historisch Centrum aangepast in verband met hogere lasten van de nieuwe huisvesting. Tijdens de jaren 2010, 2011 en 2012 bleek dat de lasten lager uitvielen dan in de begroting opgenomen omdat de nieuwe huisvesting nog niet (geheel) gehuurd werd. Dit was voorzien en in 2011 is al een deel van het teveel ontvangen bedrag terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. In 2013 zien we een tekort in de exploitatie omdat er tijdelijk sprake was van dubbele huur en ook omdat er veel verhuiskosten gemaakt werden. Omdat de verhuizing is afgerond, is bij de bestemming van het resultaat over 2013 bepaald dat deze bestemmingsreserve niet langer noodzakelijk was en is deze komen te vervallen.

##### **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 komende jaren (t/m 2022) vrijvalt ter dekking van afschrijvingslasten op investeringen die op dit gebied zijn gepleegd. Deze bestemmingsreserve bedraagt per balansdatum € 130.756,-.

### **Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling**

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van (een deel van) de lasten die de in de periode 2014-2016 gemaakt zullen worden voor de voorbereiding van het E-depot en voor de implementatie van de inspectietaken. Door een latere indiensttreding van de beoogde medewerker is hier in 2014 nog geen gebruik van gemaakt, voor 2015 zal hiervan een groot deel ingezet worden. Het saldo van deze reserve bedraagt per balansdatum € 98.688.

### **Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders**

Deze bestemmingsreserve is beschikbaar gehouden om achterstanden in de reguliere bedrijfsvoering op te kunnen vangen. In 2014 is dit verder uitgewerkt en aan het eind van jaar is de uitvoering opgestart. Het betreft hier een conserveringsproces voor de charters, de documenten geschreven op perkament en veelal voorzien van een zegel. Deze dateren uit de 14<sup>e</sup>-18<sup>e</sup> eeuw en zijn vaak op een zodanige wijze opgeborgen dat raadpleging nauwelijks mogelijk was zonder beschadiging. De charters worden nu gevakt en op een verantwoorde manier verpakt. Bovendien worden ze gefotografeerd waardoor een digitale afbeelding beschikbaar komt die via internet te raadplegen is. Hiermee wordt in 2015 een belangrijk onderdeel van de collectie niet alleen veiliggesteld voor de toekomst, maar bovendien voor iedereen beschikbaar gemaakt. Eind 2014 is in deze bestemmingsreserve nog € 30.000 beschikbaar.

### **Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen**

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 26 november 2014 is een notitie<sup>13</sup> besproken waarin de risico's worden onderscheiden. Voor de lopende periode zijn dat:

1. Voortgang nullijn en/of bezuiniging
2. Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden
3. Geen extra financiering voor nieuwe taken

#### *Ad. 1 Voortgang nullijn en/of bezuiniging*

Omdat een groot deel van de exploitatie vastligt (eigen personeel en huisvesting vormt ruim 80% van de begroting), zijn extra bezuinigingen zeker op korte termijn niet eenvoudig te realiseren. Zo is de mogelijkheid voor bezuiniging op huisvestingskosten zeer beperkt:

- Het bestaande huurcontract heeft een looptijd van 20 jaar.
- Opzeggen van een deel van het contract alleen mogelijk met instemming van de verhuurder.
- Grootste deel betreft depotruimte (ca. 80%); hierop is bezuiniging in het geheel niet mogelijk.

De mogelijkheden voor bezuinigingen op de overige kosten zijn ook zeer beperkt, de bezuinigingen van de afgelopen jaren hebben hier hun tol geëist. Verder bezuinigen kan feitelijk alleen door het afstoten van taken in de dienstverlening (personeel) en dan nog slechts met een vertraging omdat bovenformatieven nog geruime tijd doorbetaald moeten worden.

Het overgrote deel van de door het RHCA uitgevoerde taken betreft wettelijke taken, die niet afgestoten kunnen worden. Een bezuiniging dreigt dus vooral ten koste te gaan van de publiekstaken. Zo is de taakstelling in 2014 o.m. gerealiseerd ten koste van onder meer digitalisering en personeel. Verdergaande bezuinigingen leiden dan tot een beperkte openstelling van de studiezaal, het stoppen met educatie- en publieksactiviteiten, het afbouwen van de regionale historische collecties of een afname van de te raadplegen bestanden via de website.

Bij blijvende bezuinigingen is voor de komende vier jaar een weerstandsvermogen nodig van € 150.000.

---

<sup>13</sup> Agendapunt 4, bijlage 2: Toelichting bij de Risicoparagraaf.



#### *Ad. 2 Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden*

Over 2014 heeft het Regionaal Archief ruim € 200.000 inkomsten uit aanvullende diensten gerealiseerd, met name door het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden.

Er bestaat het risico dat een of meer partijen (een deel van) de huur van opslagcapaciteit opzegt. Dit betreft met name het deel van de 'externe' partijen, over 2014 ca. € 100.000. De kans op het wegvallen hiervan wordt ingeschat op 50%, hetgeen een aanwezigheid van weerstandsvermogen vergt van € 50.000.

Daarnaast zal het Regionaal Archief zelf steeds meer depotruimte nodig hebben, waardoor de te verhuren capaciteit afneemt. Voor de komende jaren levert dit laatste nog geen problemen op, maar in de toekomst zal hier wel rekening mee gehouden moeten worden.

#### *Ad. 3 Geen extra financiering voor nieuwe taken (Inspectie en e-depot)*

In de begroting waren geen gelden opgenomen voor extra inspectiecapaciteit en voor de voorbereidingen voor een e-depot. Voor de periode 2015-2016 is hiervoor de Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling beschikbaar gesteld. Geschat wordt dat vanaf de tweede helft van 2016 extra middelen nodig zijn, zowel voor personeel als voor de directe kosten voor het opzetten en beheren van een e-depot. In de begroting voor 2016 zullen deze kosten meegenomen worden. Indien per 2017 geen aanvullende financiering voor deze taken beschikbaar is, zal dit een bezuiniging van naar schatting € 50.000 betekenen. Als er er van uitgaan dat deze bezuiniging met één jaar vertraging uitgevoerd kan worden en de kans 50% bedraagt dat aanvullende financiering uitblijft, resulteert een benodigd bedrag aan weerstandsvermogen van € 25.000.

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

1. Voortgang nullijn en/of bezuiniging:	€ 150.000
2. Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden	€ 50.000
3. Geen extra financiering voor nieuwe taken	€ 25.000
Totaal:	€ 225.000

Rekening houdend met de stand van de Algemene Reserve per eind 2014 (ruim € 50.000), bestaat er een risico van € 175.000. Dit bedrag kan als volgt verdeeld worden (gewichten zijn de gemeentelijke bijdragen voor 2014):

Gemeente	Bijdrage 2014	risico boven de algemene reserve
Alkmaar	781.556	71.783
Hollands Kroon	166.751	15.316
Bergen	106.166	9.751
Castricum	120.407	11.059
Graft/de Rijk	22.502	2.067
Heerhugowaard	154.448	14.186
Heiloo	79.079	7.263
Langedijk	94.147	8.647
Schagen	161.725	14.854
Schermer	19.254	1.768
Den Helder	199.315	18.306
<b>Totaal</b>	<b>1.905.346</b>	<b>175.000</b>

#### **Huisvesting**

In de begroting voor 2014 is er van uitgegaan dat er voor 2014 geen extra kosten meer gemaakt zouden worden in verband met de verhuizing. Er bleken in de loop van 2014 toch enige kosten naar voren te komen waar geen rekening mee was gehouden. Dat betrof onder

meer de hogere energielasten en de OZB-heffing. Voor de begroting van 2015 is hiermee wel rekening gehouden, zij het dat er daarbij van uitgegaan is dat in de loop van 2015 door optimalisatie van de klimaatinstallatie de energielasten zullen dalen.

### **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 gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie. Het meer digitaal beschikbaar stellen van archiefbescheiden, collecties, inventarissen en catalogi heeft geleid tot een groei van de raadpleging en het gebruik van de bronnen via internet. Deze raadpleging komt niet in plaats van, maar bestaat naast de huidige raadpleging van bronnen in de studiezaal. Deze twee activiteiten (studiezaal- en internetgebruik) ontwikkelen zich naast elkaar, waardoor de extra uitgaven voor digitalisering niet gecompenseerd kunnen worden door behaald efficiencyvoordeel. Het beoogde effect, een groei van de raadpleging via internet, is wel behaald. Vanwege de kosten die gemaakt worden, zowel incidentele (digitalisering) als structurele (beschikbaarstelling via internet), zal er in de begroting de komende jaren rekening gehouden moeten worden met een stijging van ICT gerelateerde kosten.

Deze stijging zal nog versterkt worden door de ontwikkelingen bij de overheden, waar op dit moment steeds meer digitaal gewerkt wordt. Vooralsnog is in onze regio het papier nog leidend, wat inhoudt dat de stukken die voor permanente bewaring in aanmerking komen nog steeds op papier bewaard worden. Verwacht wordt echter dat binnen niet al te lange tijd hier verandering in zal komen. De aangesloten gemeenten zullen dan digitale bestanden overdragen, die permanent bewaard moeten blijven. Hiervoor zal het Regionaal Archief over een gecertificeerd e-depot moeten beschikken. Op termijn zal er voor het e-depot zowel formatie als budget beschikbaar moeten worden gesteld.

#### 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 Onderhoud kapitaalgoederen**

#### Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2013 een boekwaarde van € 629.672. In 2014 zijn er slechts zeer beperkt investeringen ten behoeve van de nieuwe huisvesting aan de Bergerweg gedaan (€ 9.936 ivm aanpassing aan een tentoonstellingsruimte).

Op 31-12-2014 bedraagt de boekwaarde van de activa € 550.053,-.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Machines/apparaten en installaties	€ 535.833
Overige materiële vaste activa	€ 14.220

#### **1.2.4 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 Dagelijks Bestuur is door het Algemeen Bestuur gemandateerd om voor het RHCA het Treasurystatuut vast te stellen. Het huidige Treasurystatuut is in 2005 vastgesteld en 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. Op grond van vorenstaande mag worden geconcludeerd dat het RHCA niet of nauwelijks renterisico loopt. Ondanks de omvang van de investeringen, het tempo van factureren en de gedane uitgaven, is het in 2014 niet nodig geweest om een beroep te doen op langlopende financiering. Dit is mede het gevolg van de gunstige regeling m.b.t. het rekening courantkrediet bij de BNG. Eind 2014 is wel duidelijk geworden dat sprake zal zijn van een betrekkelijk structurele roodstand en begin 2015 is overgegaan tot het aangaan van een lening. De lening is aangegaan voor een bedrag van € 250.000 met een looptijd van 2 jaar en een rentepercentage van 0,89% per jaar. Aflossing zal ineens plaatsvinden na de looptijd.

##### Rentevisie

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

##### Kredietrisico

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

##### Koersrisico

Het RHCA heeft geen vastrentende gelden uitstaan.

##### Derivaten

Het RHCA zal derivaten uitsluitend gebruiken als middel om renterisico's te vermijden. Derivaten zullen nooit worden gebruikt zonder voorafgaand advies van het Dagelijks Bestuur.

##### EMU-saldo

Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 43.734 negatief. Gecorrigeerd voor afschrijvingen en investeringen, bedraagt het Emu-saldo over 2014 € 35.885 negatief.

#### **1.2.5 Verbonden partijen**

Er wordt intensief samengewerkt met andere archiefdiensten en met de in Alkmaar en de regio 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.

## **2. JAARREKENING**

## 2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2014	31-12-2013
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>	<b>550.053</b>	<b>629.672</b>
<u>Investerings met een economisch nut :</u>		
Overige investeringen met een economisch nut	550.053	629.672
<u>Financiële vaste activa</u>	<b>3.112</b>	<b>9.360</b>
Overige langlopende leningen	3.112	9.360
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>553.165</b>	<b>639.032</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<u>Voorraden</u>	<b>8.486</b>	<b>8.887</b>
Gereed produkt en handelsgoederen	8.486	8.887
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	<b>6.273</b>	<b>747</b>
Vorderingen op openbare lichamen	3.839	-
Overige vorderingen	2.433	747
<u>Liquide middelen</u>	<b>3.534</b>	<b>2.184</b>
Kassaldo	711	414
Banksaldi	2.823	1.770
<u>Overlopende activa</u>	<b>147.857</b>	<b>66.970</b>
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	147.857	66.970
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>166.150</b>	<b>78.788</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>719.314</b>	<b>717.820</b>

PASSIVA	31-12-2014	31-12-2013
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<u>Eigen vermogen</u>	<b>284.344</b>	<b>328.068</b>
Algemene reserve	52.290	91.962
Bestemmingsreserves	259.444	414.821
Resultaat na bestemming	-27.390	-178.714
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>284.344</b>	<b>328.068</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	<b>338.159</b>	<b>98.080</b>
Overige schulden	209.127	30.537
Debetsaldo bank	129.032	67.542
<u>Overlopende passiva</u>	<b>96.811</b>	<b>291.672</b>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	96.811	291.672
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>434.970</b>	<b>389.752</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>719.314</b>	<b>717.820</b>

## 2.2 PROGRAMMAREKENING (in €)

<b>Baten:</b>	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Verrichte diensten	163.890	186.100	236.365
Gemeentelijke bijdragen	1.958.436	1.905.509	1.905.346
Incidentele baten	116.386	-	31.800
<b>Totaal baten</b>	<b>2.238.712</b>	<b>2.091.609</b>	<b>2.173.512</b>

<b>Lasten:</b>	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Salarissen	939.838	957.011	921.926
Overige personele lasten	41.535	44.933	37.932
Personeel van derden	191.683	83.357	121.086
Kapitaallasten	93.524	91.297	89.555
Huisvestingskosten	740.601	717.136	832.347
Kosten automatisering	68.663	60.322	81.629
Digitalisering	33.259	30.000	14.103
Inspectiekosten	11.372	-	-
Materiële kosten	140.394	58.054	80.656
Directe productkosten	56.516	49.500	38.011
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.317.384</b>	<b>2.091.609</b>	<b>2.217.245</b>

<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>78.672-</b>	<b>-</b>	<b>43.734-</b>
----------------------------------	----------------	----------	----------------

Toevoeging reserves	116.386		-
Onttrekking reserves	16.344		16.344
Mutatie reserves	100.042	-	16.344-

<b>Resultaat</b>	<b>178.714-</b>	<b>-</b>	<b>27.390-</b>
------------------	-----------------	----------	----------------

### Begrotingsrechtmatigheid

De programmarekening bestaat uit één programma. Voor een aantal onderdelen binnen de programmarekening is duidelijk sprake van een overschrijding op de lasten ten opzichte van de begroting. Ook is er een overschrijding op de baten te zien die niet is begroot. Het geheel houdt verband met het proces rond de verhuizing. 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 op de hoogte gesteld van de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee geïnformeerd van de over- en onderschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook haar toestemming voor de overschrijdingen. Het is voor het RHC niet gebruikelijk om te werken met begrotingswijzigingen. De lasten passen binnen bestaand beleid. De begrotingsoverschrijding op de post personeel van derden wordt veroorzaakt door inhuur van menskracht tijdens en kort na de verhuizing. Inmiddels is eveneens duidelijk geworden dat de totale huisvestingslasten het eindniveau bereikt hebben. Met name de OZB en de energielasten zijn hoger dan in eerdere instantie aangenomen. In de begroting 2015 is hier rekening mee gehouden. Op het totaal van het programma is een overschrijding van € 125.636 op de lasten te zien. De totaal gerealiseerde baten zijn € 81.903 hoger dan in de

begroting voorzien. Door mutaties in de reserves bedraagt het uiteindelijke saldo € 27.390 negatief. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2012 € 52.290; voldoende om het exploitatiesaldo uit te kunnen dekken.

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 (Microfichering en digitalisering)	10 jaar

**Financiële vaste activa**

De lening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Vlottende activa****Vorraden**

De voorraad boeken wordt gewaardeerd tegen inkooprijzen.

**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. Eind 2014 was het saldo van de lopende rekening van de BNG negatief zodat dit verantwoord is onder de vlottende passiva.

**Vlottende 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 31-12-2014	Boekwaarde per 31-12-2013
Overige investeringen met een economisch nut	550.053	629.672

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

	Boekwaarde per 31-12-2014	Boekwaarde per 31-12-2013
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	535.833	606.884
Overige materiële vaste activa	14.220	22.788
<b>Totaal</b>	<b>550.053</b>	<b>629.672</b>

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

	Boekwaarde per 31-12-2013	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	606.884	9.936	-	80.987	535.833
Overige materiële vaste activa	22.788	-	-	8.568	14.220
<b>Totaal</b>	<b>629.672</b>	<b>9.936</b>	<b>-</b>	<b>89.555</b>	<b>550.053</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 31-12-2014 € 130.756,-.

#### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2013	Investeringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2014
<b>Overige langlopende leningen</b>	<b>9.360</b>	<b>-</b>	<b>6.248</b>	<b>3.112</b>

Het Regionaal Historisch Centrum heeft een lening verstrekt aan de vereniging van huurders van het pand aan de Bergerweg teneinde een telefooncentrale te kunnen aanschaffen voor de gezamenlijke huurders. De looptijd van de lening is 5 jaar met als einddatum 31-12-2015. In 2014 zijn twee aflossingen geboekt omdat de afrekening m.b.t. 2012 eveneens verwerkt is.

#### Vlottende activa

##### Voorraden

	31-12-14	31-12-13
Gereed produkt en handelsgoederen	8.486	8.887
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>8.486</b>	<b>8.887</b>

Van een aantal courante boeken wordt een voorraad aangehouden ten behoeve van de verkoop.

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

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-14	31-12-13
Gemeenten	3.839	-
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>3.839</b>	<b>-</b>

Overige vorderingen	31-12-14	31-12-13
Debiteuren	2.433	747
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>2.433</b>	<b>747</b>

**Liquide middelen**

	31-12-14	31-12-13
Kassaldo	711	414
Banksaldi	2.823	1.770
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>3.534</b>	<b>2.184</b>

**Overlopende activa**

Overlopende activa	31-12-14	31-12-13
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:		
Belastingdienst / Omzetbelasting 4e kwartaal	84.221	6.813
Project Archief 2020	22.256	
Webhosting	18.219	17.303
Publicaties		6.500
Stadsarchief Amsterdam		30.333
WSO-systeembeheer	11.969	
Overige	11.191	6.020
<b>Totaal</b>	<b>147.857</b>	<b>66.970</b>

## PASSIVA

### Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

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

	31-12-2014	31-12-2013
Algemene reserve	52.290	91.962
Bestemmingsreserves	259.444	414.821
Resultaat na bestemming	27.390	178.714
<b>Totaal</b>	<b>284.344</b>	<b>328.068</b>

Het verloop wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves	31-12-2013	Toevoeging	Afschrijvingen tlv bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2014
Algemene reserve	91.962			- 39.672	52.290
Bestemmingsreserve Verhuizing	237.721			- 237.721	-
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	147.100		16.344		130.756
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-			98.688	98.688
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	30.000				30.000
<b>Totaal</b>	<b>506.783</b>	<b>-</b>	<b>16.344</b>	<b>- 178.705</b>	<b>311.734</b>

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 21 mei 2014 is de programmaverantwoording over 2013 vastgesteld, waardoor is ingestemd met de voorgestelde resultaatverdeling. Het negatieve resultaat over 2013 van € 178.705 is als gevolg hiervan onttrokken aan de Bestemmingsreserve Verhuizing. De Algemene Reserve is afgeraamd naar het maximaal toegestane niveau van € 52.290. Verder is de Bestemmingsreserve Verhuizing geheel afgeraamd en is een Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling gevormd waaruit de komende jaren de kosten van op handen zijnde ontwikkelingen gedekt worden. De Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders zal ingezet worden voor het inlopen van achterstanden die zijn ontstaan bij de uitvoering van het Metamorfoze project. Bij de vorming van de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg is besloten tot een jaarlijkse vrijval ten gunste van de exploitatie van € 16.344.

### Vlottende passiva

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

	31-12-2014	31-12-2013
Schulden < 1 jaar	209.127	30.537
Banksaldo	129.032	67.542
<b>Totaal</b>	<b>338.159</b>	<b>98.080</b>

#### Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	31-12-2014	31-12-2013
Vereniging van Huurders afrekening afgelopen jaar	41.102	76.617
Bruynzeel Archiefkasten		92.757
Belastingdienst - Loonbelasting dec'13 ('12)	46.362	47.846
ABP pensioenen		14.584
Te betalen accountantskosten	6.800	8.000
Diversen	2.547	51.867
<b>Totaal</b>	<b>96.811</b>	<b>291.671</b>

### **2.3.2 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen**

Voor de huisvesting aan de Bergerweg zijn twee contracten afgesloten. De huurverplichtingen voor het hoofdgebouw bedraagt € 211.943 voor 2015. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2015 € 545.357 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033.

### 2.3.4 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

<b>Baten:</b>	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Verrichte diensten	163.890	186.100	236.365
Gemeentelijke bijdragen	1.958.436	1.905.509	1.905.346
Incidente baten	116.386	-	31.800
<b>Totaal baten</b>	<b>2.238.712</b>	<b>2.091.609</b>	<b>2.173.512</b>

<b>Lasten:</b>	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Salarissen	939.838	957.011	921.926
Overige personele lasten	41.535	44.933	37.932
Personeel van derden	191.683	83.357	121.086
Kapitaallasten	93.524	91.297	89.555
Huisvestingskosten	740.601	717.136	832.347
Kosten automatisering	68.663	60.322	81.629
Digitalisering	33.259	30.000	14.103
Inspectiekosten	11.372	-	-
Materiële kosten	140.394	58.054	80.656
Directe productkosten	56.516	49.500	38.011
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.317.384</b>	<b>2.091.609</b>	<b>2.217.245</b>

<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>78.672-</b>	<b>-</b>	<b>43.734-</b>
----------------------------------	----------------	----------	----------------

Toevoeging reserves	116.386	-	-
Onttrekking reserves	16.344	-	16.344
Mutatie reserves	100.042	-	16.344-

<b>Resultaat</b>	<b>178.714-</b>	<b>-</b>	<b>27.390-</b>
------------------	-----------------	----------	----------------

Het negatieve resultaat over 2013 was voornamelijk het gevolg van de afwikkeling van de verhuizing naar de Bergerweg. Gedeeltelijke dubbele huurlasten en verhuiskosten hebben met name bijgedragen aan dit resultaat. Omdat het RHCA de beschikking had over een bestemmingsreserve met dit doel, kon het resultaat hierdoor opgevangen worden. Het resultaat over 2014 is negatief € 32.531, met name als gevolg van hogere huisvestingslasten. In de begroting voor 2015 wordt hier rekening mee gehouden. Door het realiseren van hoger dan begrote baten, is het negatieve saldo beperkt tot het uiteindelijke bedrag.

#### Analyse van het resultaat

##### Verrichte diensten

	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Verrichte diensten	163.890	186.100	236.365

De verrichte diensten zijn de omzetten van aan derden geleverde diensten. Een toenemend beroep van externe organisaties, leidt tot hogere baten van verhuur van opslagruimte. De verantwoording van de opbrengst van verkochte boeken is gewijzigd. Waar voorheen het saldo van kosten en opbrengsten weergegeven werd, staan deze nu apart. De kosten en baten zijn als gevolg hiervan € 18.000 hoger.

### **Kapitaallasten**

	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Afschrijvingen investeringen	93.524	91.297	89.555

Na de omvangrijke investeringen in de afgelopen jaren, zijn de investeringen in 2014 beperkt gebleven tot een verbetering van de expositieruimte voor een bedrag van € 9.936. De kosten omvatten afschrijvingen op de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

### **Huisvestingskosten**

	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Hertog Aalbrechtweg 5	140.999		-
Bergerweg 1	599.602		832.347
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>740.601</b>	<b>717.136</b>	<b>832.347</b>

De huisvestingskosten zijn aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2013 omdat in de loop van 2013 de nieuwe huisvesting volledig in gebruik is genomen. De eindsituatie m.b.t. de huisvesting is inmiddels bereikt en de lasten voor 2014 zullen naar verwachting van structurele aard zijn.

### **Kosten automatisering**

	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Kosten automatisering	68.663	60.322	81.629

De kosten automatisering zijn hoger dan in 2013. Het systeembeheer is uitbesteed en de kosten voor digitale opslag stijgen omdat de omvang van de opslag toeneemt.

### **Digitalisering**

	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Digitalisering	33.259	30.000	14.103

In 2014 is minder gedigitaliseerd dan begroot omdat achterstand is weggewerkt en tevens bezuinigingsmaatregelen zijn doorgevoerd.

### **Inspectiekosten**

	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Inspectiekosten	11.372	-	-

Vanaf 2014 zijn de inspectietaken verricht door eigen personeel, ondersteund door een extern ingehuurd medewerker (verantwoord bij personeel van derden).

**Materiële kosten**

<b>Specificatie materiële kosten</b>	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Aanschaf meubilair	3.174	1.654	2.714
PR en voorlichting	12.404	7.500	8.130
Schrijf-burobehoeften	4.886	5.000	2.852
Frankeerkosten	3.675	4.000	747
Telefoonkosten	1.635	1.500	1.577
Representatie-vergaderingen	7.915	5.300	6.882
Onderhoud kantoormachines	2.022	1.500	-
Accountantskosten	16.822	10.000	8.500
Bedrijfsgezondheidszorg	1.958	2.000	1.409
Verzekeringen	3.153	3.000	2.959
Kosten kopiëren	6.405	6.600	5.576
Verhuizing incl huur externe ruimte	58.568	-	1.590
Lasten voorgaand boekjaar	3.082	-	5.468
Overige kosten+bet verkeer	14.695	10.000	32.252
<b>Totaal Materiële kosten</b>	<b>140.394</b>	<b>58.054</b>	<b>80.656</b>

De verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn beperkt. De voornaamste afwijking betreft de overige kosten. Onder deze noemer zijn de kosten van de ingekochte boeken verantwoord die zijn verkocht waar in het verleden het saldo van de kosten en opbrengsten van de boeken verantwoord werden.

**Directe productkosten**

<b>Specificatie directe productkosten</b>	<b>Realisatie 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>
Aanschaf bibliotheek	6.907	6.000	3.460
Aanschaf atlas	3.363	4.000	1.085
Restauratie	7.177	4.500	8.091
Conservering	12.080	7.500	4.034
Abonnementen en tijdschriften	4.785	5.000	5.632
Film	906	2.500	1.450
Kosten E-depot	1.800	-	-
Educatie	2.238	5.000	496
Druk-/bindwerk	6.909	5.000	5.738
Contributies	10.350	10.000	8.025
<b>Totaal Directe productkosten</b>	<b>56.516</b>	<b>49.500</b>	<b>38.011</b>

De verschillen in deze post zijn beperkt en de algehele lijn is dat er zeer zuinig met de beschikbare middelen is omgegaan.

### 2.3.5 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. In 2014 hebben mevrouw I. Overzier (gemeente Langedijk, lid AB en DB) en mevrouw A. Hekker (gemeente Bergen, lid AB) het bestuur verlaten. Zij zijn opgevolgd door de heer J. Nieuwenhuizen (gemeente Langedijk, lid AB en DB) en mevrouw O. Rasch (gemeente Bergen, lid AB).

<b>topfunctionaris</b>	<b>functie</b>	<b>functie</b>
dhr. P.M. Bruinooge	voorzitter AB en DB	burgemeester Alkmaar
mw. O. Rasch	lid AB	wethouder Bergen
dhr. H. Klijnstra	lid AB	wethouder Castricum
dhr. K.F. Schuiling	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Den Helder
mw. H.R. Oosterop-van Leussen	lid AB en DB	burgemeester Graft-de Rijp
dhr. L. Dickhoff	lid AB	wethouder Heerhugowaard
dhr. T.J. Romeyn	lid AB	burgemeester Heiloo
dhr. J.R.A. Nawijn	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
dhr. J. Nieuwenhuizen	lid AB en DB	wethouder Langedijk
dhr. B. Blonk	lid AB	wethouder Schagen
dhr. J.C. Hagens	lid AB	wethouder Schermer
dhr. P. Post	Secretaris AB en DB	Directeur RHCA

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 waarvan deze inschaling is de bruto beloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2014 € 108.891 voor een dienstverband van 40 uur. Aan kostenvergoedingen (reiskosten e.d.) en beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) komt daar nog resp. € 1.307 en € 16.111 bij. Dit maakt het totaalbedrag over 2014 € 126.309. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 230.474,-



### 3. Controleverklaring



#### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

De Legakker  
Turfstekerstraat 63  
1431 GD Aalsmeer  
Postbus 1077  
1430 BB Aalsmeer  
  
T 0297 51 53 00  
E audit@flynth.nl  
www.flynth.nl

#### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 20 tot en met 33 opgenomen) jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de beleidsregels toepassing Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT en beleidsregels toepassing WNT.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zoals deze op 30 november 2009 door het algemeen bestuur is vastgesteld en de beleidsregels WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte

grondsagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 10 maart 2014 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3.% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 30 november 2009 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Flynh Audit B.V.  
Aalsmeer, 8 april 2015

Drs. C.M. Dekker-Huige RA

**BIJLAGE 1 GEMEENTELIJKE BIJDRAGE PER GEMEENTE 2014**

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2013	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	94.505	781.556
Hollands Kroon	47.643	166.751
Bergen	30.333	106.166
Castricum	34.402	120.407
Graft/de Rijk	6.429	22.502
Heerhugowaard	52.893	154.448
Heiloo	22.594	79.079
Langedijk	26.899	94.147
Schagen	46.207	161.725
Schermer	5.501	19.254
Den Helder	56.947	199.315
<b>Totalen</b>	<b>424.353</b>	<b>1.905.346</b>