

Jaarstukken 2015

**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	15
1.2.2 Bedrijfsvoering	18
1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.2.4 Financiering	18
1.2.5 Verbonden partijen	20
2. Jaarrekening	21
2.1 Balans	22
2.2 Programmarekening	23
2.3 Toelichtingen	24
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	24
2.3.2 Toelichting op de balans	26
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	29
2.3.4 Toelichting op de programmarekening	30
2.3.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector	34
3. Controleverklaring	35
Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2015	37

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2015 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 2015 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 693 voordelig.

Wij stellen u voor om dit resultaat toe te voegen aan van de Algemene Reserve die na deze bestemming € 25.594 bedraagt.

Alkmaar, 6 april 2016

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 13 juli 2016 de Jaarstukken 2015 worden vastgesteld.

P.M. Bruinooge
Voorzitter

P.J. Post
Secretaris-directeur

1. JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9 (per 1 januari 2016: 10) 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 2015, zoals verwoord in de Programmabegroting 2015, naast de hierin geformuleerde aandachtspunten, extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen¹:

1. Om de bezuinigingstaakstellingen van de afgelopen jaren op te kunnen vangen was naast het bezuinigen op bepaalde uitgaven ook het genereren van extra inkomsten noodzakelijk. Hierbij is in eerste instantie gekeken naar het nieuwe depotgebouw. Immers, bij het nieuwe depot, dat 'op de groei' gebouwd is, is niet alle depotruimte direct nodig. De op dit moment niet gebruikte ruimte wordt daarom zo veel als mogelijk ingezet om archief van derden in bewaring te nemen, waardoor meer eigen inkomsten kunnen worden gegenereerd.
2. De toekomst van het papieren archief is met het nieuwe depot geregeld, maar het volgende vraagstuk dient zich aan: wat te doen met de digitale documenten, nu de gemeenten zo veel als mogelijk digitaal gaan werken? Het antwoord is het implementeren van een e-depot. In 2015 zal gewerkt worden aan de voorbereiding van deze implementatie en de hieraan verbonden gevolgen voor de organisatie van het Regionaal Archief. Hierbij zullen de veranderingen in de archiefinspectie ook meegenomen worden.

¹ Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het *Jaarverslag 2015*.

'Wat hebben we gedaan'

1. Het genereren van extra inkomsten door het in bewaring nemen van archief van derden :

Dankzij de groei van het aantal aan derden beschikbaar gestelde meters archiefruimte zijn de inkomsten hiervan de afgelopen jaren flink toegenomen:

Jaar	€
2013	142.000
2014	204.000
2015	234.000

In de periode 2012-2014 was er een bezuinigingstaakstelling ter grootte van 10% van de gemeentelijke bijdrage. Daarnaast was er ook steeds een aanvullende taakstelling ter grootte van de jaarlijkse indexering opgelegd, hetgeen leidde tot een totale bezuiniging van bijna 18%. Deze maatregelen hebben geleid tot bezuinigingen op personeelslasten, digitalisering en het activiteitenbudget. Uitgangspunt daarbij is dat voorkomen moet worden dat het uitvoeren van de wettelijke taken in gevaar komt. Om dit te realiseren, en daarbij ook nog de jaarlijks stijgende kosten op te kunnen vangen, waren de inkomsten uit het depotverhuur hard nodig om de exploitatie sluitend te krijgen.

In het verslagjaar heeft een door het Algemeen Bestuur uit haar leden samengestelde commissie een onderzoek gedaan naar mogelijkheden voor verdere bezuinigingen en/of het genereren van extra inkomsten, en de eventuele gevolgen van verdere bezuinigingen, met name voor de uitvoering van de wettelijke taken. De eerste conclusie was dat verdere bezuinigingen niet wenselijk waren, omdat op de wettelijke taken verdere bezuinigingen niet meer mogelijk zijn en op de publiekstaken de gevolgen relatief zeer groot zijn in relatie tot de geringe opbrengsten. In vervolg op de eerste rapportage zal de commissie het punt van het verhogen van eigen inkomsten verder bestuderen, terwijl ook de huisvestingskosten nader worden bekeken.

2. Het voorbereiden van de implementatie van een e-depot en het aanpassen van de organisatie:

De ontwikkelingen die betrekking hebben op de voorbereidingen voor een e-depot spelen zich op drie niveaus af:

- Bij leveranciers van e-depots (zowel het Nationaal Archief als commerciële leveranciers) die er naar streven een aan wettelijke eisen voldoende e-depot beschikbaar te stellen aan de overheden;
- Bij de aangesloten gemeenten, die zich zullen moeten voorbereiden op het wettelijk verplichte overbrengen van de digitale archiefwaardige informatie aan het e-depot van het Regionaal Archief Alkmaar (in goede, geordende en toegankelijke staat);
- Bij het Regionaal Archief Alkmaar, die de digitale informatie van de aangesloten overheden op een aan de wettelijke eisen voldoende manier zal moeten bewaren en voor zowel ambtenaar als burger toegankelijk houden.

Op al deze drie gebieden is het Regionaal Archief actief, ook in 2015. Zo zijn wij actief in diverse landelijke kennisnetwerken, zoals Archief2020, en zorgen wij er voor dat de hierbij opgedane kennis en ervaring ook ten goede komt aan de aangesloten overheden. Ondersteund door Archief2020 en in samenwerking met de gemeente Heerhugowaard wordt

een pilot uitgevoerd om ervaring op te doen met het overbrengen van informatie naar een e-depot en dit weer toegankelijk te maken via het archiefbeheersysteem van het RHCA en het DMS van de gemeente. Ook is een onderzoek gestart in samenwerking met de gemeente Den Helder hoe de video's van raads- en commissievergaderingen, de 'videotulen', langdurig bewaard en toegankelijk gehouden kunnen worden. Daarbij bereiden we ook de overdracht van de videotulen naar het archief voor.

Daarnaast is er veel energie gestoken in het overdragen van de opgedane ervaringen en kennis aan de aangesloten overheden, zowel door middel van themabijeenkomsten als door middel van een-op-een advisering en begeleiding. Hieruit ontstaan ook concrete producten die voor meerdere gemeenten toepasbaar zijn, zoals het kostenbesparende en publieksvriendelijke 'E-loket Bouwdossiers'. Hiermee kunnen gemeenten de dienstverlening voor bouwdossiers tegen lage kosten uitbesteden aan het Regionaal Archief, dat er voor zorgt dat zowel de burger als de ambtenaar de aangevraagde bouwdossiers snel aan kan vragen en digitaal aangeleverd krijgt.

Om dit werk uit te kunnen voeren is eind 2014 een adviseur digitale informatie aangesteld, gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling. Duidelijk is dat de komende jaren er bij de voorbereidingen en implementatie van het e-depot meer formatie nodig zal zijn. Zie hiervoor ook de opmerkingen bij het hierna volgende punt 3.

3. Het op een wettelijk niveau uitvoeren van de inspectie- en adviestaken.

Doelen:

- Voldoende in kunnen vullen van deze wettelijke taak
- Invoering van het gebruik 'archief-KPI's' (kritische prestatie-indicatoren)

Gerealiseerd:

- Op basis van de KPI's is verslag uitgebracht aan colleges van B&W van alle aangesloten gemeenten en aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
- Op basis van deze rapporten is een benchmark samengesteld, die is verspreid onder alle aangesloten gemeenten
- Rapportage aan B&W van Schagen uitgebracht van een integrale archiefinspectie bij deze gemeente
- Inspectie van de archiefruimten van de gemeenten Den Helder en Alkmaar, waarvan een rapportage is uitgebracht aan de betreffende gemeenten
- Samen met de archiefinspectie van het Westfries Archief een integrale inspectie uitgevoerd bij de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)
- Bijwonen van verificatiegesprekken tussen archiefinspecteur van de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland en een aantal van de aangesloten gemeenten
- Advies uitgebracht aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en de gemeenten Alkmaar, Bergen, Hollands Kroon, Langedijk en Schagen over het voorgenomen besluit om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties
- 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

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 verzwaard:

- 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 ('archieff-KPI's).

Voor het voldoende kunnen invullen van deze wettelijke taak bleek ook in 2015 meer formatie nodig. Al eerder was geconstateerd dat een uitbreiding van de inspectieformatie nodig was, maar daar is de afgelopen jaren de door de verdergaande digitalisering bij de aangesloten overheden een taakuitbreiding bijgekomen, namelijk voor de voorbereidingen van het e-depot. Een structurele uitbreiding van de formatie is hierdoor noodzakelijk. In 2015 is dit ingevuld door de nieuwe adviseur digitale informatie en de inhuur van externen. Naast de al eerder genoemde adviseur digitale informatie zal er naar schattig nog 0,8 fte extra nodig zijn.

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

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2014	begroot 2015	werkelijk 2015
Archieven:			
• overgedragen archieven gemeenten	254,5	400	158
• aanwinsten overige archieven	34,9	50	46
• inventariseren en beschrijven aantal meters	60	200	33

4. Het inzetten op kwaliteit en kwantiteit van dienstverlening aan de 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

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 2014	begroot 2015	werkelijk 2015
Aantal bezoeken studiezaal	4.220	4.000	3.700
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst. ²	3.961	1.000	4.252
Totaal bezoekers	8.181	5.000	7.952
Aantal paginaweergaven website	2.752.830	2.600.000	4.352.251
Aantal unieke bezoekers	140.398	180.000	337.752
Aantal 'volgers' Facebook	2.217	1.500	2.865
Aantal 'volgers' Twitter	1.111	1.000	1.330

Opvallend is de daling van het studiezaalbezoek, 12,4% ten opzichte van het verslagjaar 2014. Of dit een correctie is op het relatief hogere bezoekcijfer van 2014 (i.v.m. gedeeltelijke sluiting in 2013) of een meer structureel verschijnsel, zal moeten blijken uit de bezoekcijfers van 2016.

Door de stijging van het aantal overige bezoeken (schoolbezoeken, rondleidingen, activiteiten, open dagen etc.), is het aantal bezoekers nagenoeg gelijk gebleven.

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.

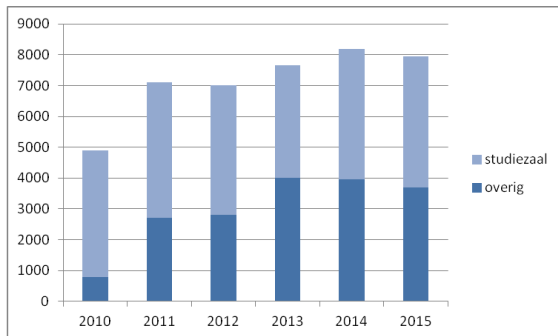
Uit enquêtes blijken de gebruikers van de website zeer tevreden over de geboden dienstverlening. De 'Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven' (2015) gaf het RHCA een gemiddeld rapportcijfer van 7,9 (7,7 landelijk gemiddelde), waarbij de 8,2 voor de social media (7,6 landelijk) extra vermelding verdient.

Capaciteit van de studiezaal in m ²	238
Maximum aantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studiezaal	
dagdelen	8x per week
zaterdagen	1x per maand

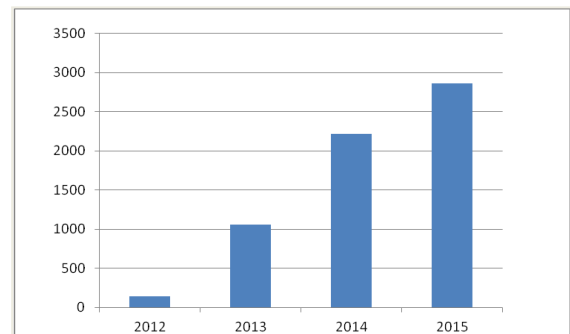
De proefneming met de openstelling van de studiezaal op zaterdagen in 2015 is vanwege de magere opkomst van bezoekers – in totaal 41 studiezaalbezoekers waarvan de meeste het Regionaal Archief ook op één of meerdere doordeweekse dagen bezoeken – in 2016 niet doorgezet.

² Initiatieven die in dit verband genoemd moeten worden zijn 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.

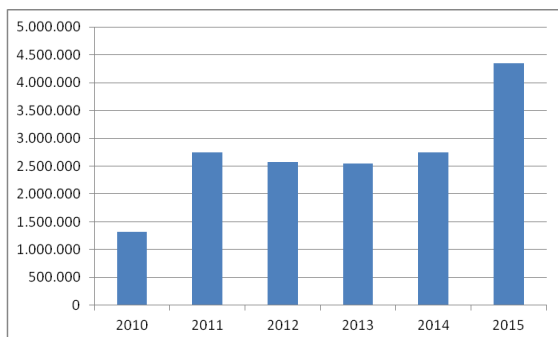
BEZOEKERS STUDIEZAAL & OVERIG



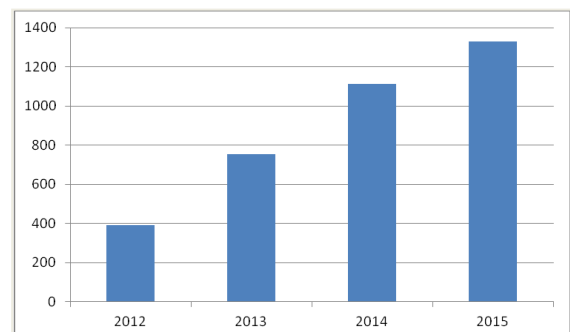
'VOLGERS FACEBOOK'



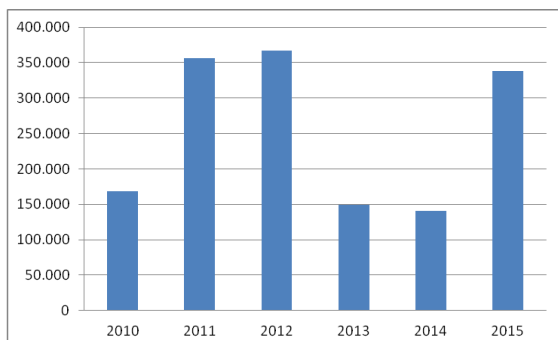
PAGINAWEERGAVEN WEBSITE



'VOLGERS TWITTER'



UNIEKE BEZOEKERS WEBSITE



5. 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

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.

Gerealiseerd:

	werkelijk 2014	begroot 2015	werkelijk 2015
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	172.000 ³	15.000	2.587
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	1.900	5.000	5.653 ⁴
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	500	40.000	n.n.b.

Het aantal te digitaliseren pagina's bij de archieven is nog niet bekend. De oorzaak hiervoor is het feit dat pas eind 2015 het project 'digitalisering bevolkingsregister' is gestart in samenwerking met Familysearch. Deze grootste genealogische organisatie ter wereld verzamelt en deelt genealogische gegevens op hun website *familysearch.org*. Het Regionaal Archief heeft zelf de bevolkingsregisters van de aangesloten gemeenten over de periode 1920-1940 al laten digitaliseren en online gezet. Familysearch digitaliseert nu de resterende bevolkingsregisters over de periode 1850-1920 en daarnaast de bij het bevolkingsregister behorende woningkaarten en huisregisters over de periode 1850-1940. Het betreft **circa 250.000** te maken scans. Na afronding van het project kan het gehele bevolkingsregister tot 1940 integraal worden geraadpleegd via *archieffalkmaar.nl*. Per 1 januari 2016 was de eerste zending van scans nog niet ontvangen.

Mede dankzij de 40 vrijwilligers zijn dit jaar ruim 115.000 scans van registers burgerlijke stand en bevolkingsregisters en scans van de notariële archieven op naam ontsloten. In totaal zijn er nu bijna twee miljoen records op naam toegankelijk.

Een andere groep vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen, zoals een aantal resolutieboeken van de Alkmaarse vroedschap en stukken uit de archieven van de familie Van Foreest (16^e en 17^e eeuw) en de geschiedschrijver Simon Eikelenberg (18^e eeuw).

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.

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

Doelen:

³ 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.

⁴ Geteld zijn het aantal scans. Ca. 4.000 van deze scans betreft negatiefbladen uit de collectie Theo van Houts, die per stuk gemiddeld 25 opnames bevatten. Dit zijn dus totaal ruim 100.000 foto's.

- 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:

- Ook in 2015 zijn er weer in samenwerking met de historische verenigingen jaargangen toegevoegd van hun tijdschriften (ruim 2.500 pagina's) aan de tijdschriftenviewer. Dit betreft tijdschriften van de historische verenigingen uit Bergen, Callantsoog, Egmond, Akersloot, Haringkarspel, Heiloo, Niedorp, Castricum, Schagen, Sint Pancras, Graft-de Rijk, Schermer, Wieringermeer, Den Helder, Alkmaar en Texel. Dit jaar is ook het tijdschrift van de Vrienden van de Hondsbossche (jaargangen 1982-2010) toegevoegd.

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, en is in 2015 de voorbereiding voor 'Den Helder op de Kaart' gestart, die in het voorjaar van 2016 gereed zal zijn. Over andere plaatsen wordt nog overleg gevoerd.

7. Acquisitie bronnenmateriaal

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:	werkelijk 2014	begroot 2015	werkelijk 2015
Wetenschappelijke bibliotheek:			
• aantal aanwinsten	1.426 ⁵	500	447
• aantal beschrijvingen	604	800	664
Topografisch-historische atlas			
• aantal aanwinsten (collecties)	28	-	75
• aantal beschrijvingen	1.900	-	7.200

8. 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

Onder punt 1 is al gemeld dat we er ook in 2015 in zijn geslaagd om de gestelde doelen te realiseren voor het werven van extra inkomsten door het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Er wordt in samenwerking met de gemeente Alkmaar nog steeds gewerkt aan een verdere optimalisatie van de klimaatinstallatie, met als doel lagere energielasten.

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 m²:

Kantoor- en publieksruimten (BVO)	1.591 m ²
Depotruimte (BVO)	2.586 m ²

De beschikbare opslagcapaciteit beslaat ca. 18.029 m¹ (strekken meter).

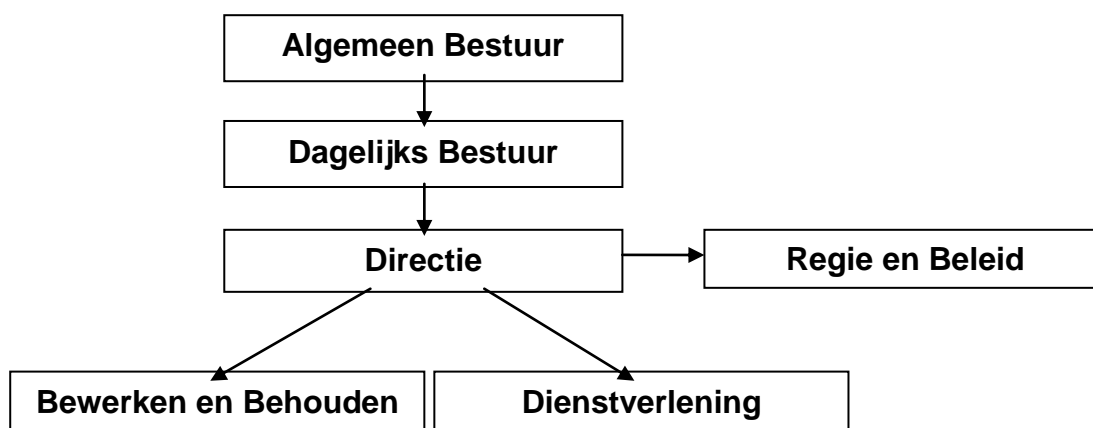
⁵ Waarvan een schenking van de Koninklijke Bibliotheek van ca. 1.000 boeken van de Uitgeverij Kluitman.

De stand van zaken per 31-12-2015:

	2011	2012	2013	2014	2015
RHCA gemeenten	4.530	4.600	5.992 ⁶	6.282	6.487
Bibliotheekcollecties	1.315	1.321	1.555 ⁷	1.597	1.605
Atlascollecties	640	673	687	695	699
Subtotaal	6.485	6594	8.234	8.574	8.791
Waterschappen	800	810	811	811	811
Verhuur derden	780	686	3.158	5.206	6.222
Totaal (streckende meter):	8.065 m¹	8.090 m¹	12.203 m¹	14.591 m¹	15.824 m¹

Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



Baten en lasten 2015 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

'Wat heeft het gekost?'

Totaal baten	€ 2.231.073
Totaal lasten	€ 2.230.379
Resultaat	€ 693 positief

Inclusief mutaties in de reserves

⁶De 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 m¹), het (her)verpakken van archieven en de mogelijkheden voor een preciezere telling. Slechts een klein deel wordt veroorzaakt door de aanwas van nieuwe archieven.

⁷De 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 2015 (na bestemming van het resultaat over 2014 van € 27.390 nadelig in de algemene reserve) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 284.344. Het eigen vermogen kende per eind 2014 na resultaatbestemming de volgende verdeling:

Algemene Reserve	€ 24.900
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 130.756
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 98.688
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	€ 30.000
Totaal eigen vermogen	€ 284.344

Per eind 2015 was de stand van de reserves als volgt:

Algemene Reserve	€ 24.900
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 114.412
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	€ 48.298
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	€ 20.000
Nog te bestemmen resultaat	€ 693

Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2015 € 24.900. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het begrotingstotaal. Voor 2015 bedraagt dit maximum € 54.592. Door het positieve resultaat over 2015, stijgt de algemene reserve na bestemming tot € 25.594,-.

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 € 114.412,-. Jaarlijks wordt hier € 16.344 aan onttrokken tot de reserve is uitgeput.

Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van (een deel van) de lasten die de in de periode 2015-2016 gemaakt worden voor de voorbereiding van het E-depot en voor de implementatie van de inspectietaken. In 2015 is een aanzienlijk deel van de bestemmingsreserve vrijgevallen ter dekking van salarislasten m.b.t. dit onderdeel. Het restant zal naar verwachting in 2016 vrijvallen. Het saldo van deze reserve bedraagt per balansdatum € 48.298.

Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders

Deze bestemmingsreserve is beschikbaar gehouden om achterstanden in de reguliere bedrijfsvoering op te kunnen vangen die zijn ontstaan door de uitvoering van het Metamorfoze-project. In 2015 is een aanvang gemaakt met de uitvoering van een conserveringsproject voor charters (perkamenten documenten uit de 14^e – 18^e eeuw). Eind 2015 is één onderdeel van dit project uitgevoerd en bedraagt deze bestemmingsreserve nog € 20.000. Het restant valt in 2016 vrij als het project wordt afgerond.

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen

De risico's die begin 2015 zijn onderscheiden, zijn in meer of mindere mate nog steeds aanwezig. Ondanks omvangrijke bezuinigingen die inmiddels zijn uitgevoerd, is er nog geen uitspraak gedaan dat de komende jaren de indexering van de gemeentelijke wél gehonoreerd wordt. Begin 2016 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

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. De hiermee te behalen besparingen zijn bovendien relatief laag.

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 nog beperkter 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.

Uitgaande van het niet honoreren van de benodigde indexering, alsmede een extra bezuiniging van eenzelfde omvang, resulteert een mogelijk bezuiniging op de gemeentelijke van 3% per jaar. Voor 2017 betekent dat een risico van € 60.000. Voor de jaren erna loopt dit met een vergelijkbaar bedrag op.

Ad. 2 Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden

Over 2015 heeft het Regionaal Archief ruim € 250.000 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 2015 ca. € 125.000. De kans op het wegvallen hiervan wordt ingeschat op 50%, hetgeen een aanwezigheid van weerstandsvermogen vergt van € 62.500.

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. Zoals in de jaarstukken over 2015 al aangegeven, wordt verwacht dat vanaf eind 2016 extra middelen nodig zijn omdat de bestemmingsreserve tegen die tijd uitgeput zal zijn. In de begroting voor 2017 zullen deze kosten meegenomen worden en een extra gemeentelijke bijdrage geraamd worden. Het alternatief is dat de realisatie van het e-depot geen verdere doorgang kan vinden. Omdat het dan wel mogelijk is dat WW-verplichtingen ontstaan voor de tijdelijk aangetrokken inzet voor deze realisatie, bedraagt het risico hiervan naar schatting € 50.000. Echter, het niet realiseren van het e-depot leidt tot een uitholling van de wettelijke taken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en de vraag is in hoeverre dat gewenst is.

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

1. Voortgang nullijn en/of bezuiniging:	€ 60.000
2. Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden	€ 62.500
3. Geen extra financiering voor nieuwe taken	<u>€ 50.000</u>
Totaal:	€ 172.500

Rekening houdend met de stand van de Algemene Reserve per eind 2015 (ruim € 25.000), bestaat er een risico van € 147.500. Dit bedrag kan als volgt verdeeld worden (gewichten zijn de gemeentelijke bijdragen voor 2015):

Gemeente	Bijdrage 2015	risico boven de algemene reserve
Alkmaar	826.530	63.955
Hollands Kroon	166.264	12.865
Bergen	105.266	8.145
Castricum	120.008	9.286
Heerhugowaard	155.659	12.044
Heiloo	79.226	6.130
Langedijk	94.276	7.295
Schagen	160.930	12.452
Den Helder	198.086	15.327
Totalen	1.906.246	147.500

in deze tabel is de gemeente Texel (toegetreten tot de Gemeenschappelijke Regeling per 1-1-2016) niet opgenomen. Texel neemt per 1-1-2016 als volwaardig deelnemer mee en deelt vanaf dat moment in de risico's. Het risicodeel voor Texel bedraagt ongeveer € 3.500. Voor de andere gemeenten wordt dat iets beperkt.

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 verdere 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. Vooral nog 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. 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 31-12-2014 een boekwaarde van € 550.053. In 2015 zijn geen investeringen gepleegd.

Op 31-12-2015 bedraagt de boekwaarde van de activa € 462.094,-.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Machines/apparaten en installaties	€ 454.178
Overige materiële vaste activa	€ 7.916

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 Treasurystatuut is in 2015 herzien en in het Algemeen Bestuur vastgesteld. Het vormt het kader voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Hieronder gaan we in op de belangrijkste onderdelen ervan.

Renterisico

Er zijn geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. Door de omvang van de investeringen die zijn gedaan in het kader van de verhuizing en de voortschrijdende bezuinigingen was de liquiditeitspositie van het RHC begin 2015 dusdanig, dat is overgegaan tot het aantrekken van een lening bij de BNG van € 250.000 voor de duur van twee jaar. Het rentepercentage dat hiermee gemoeid is, bedraagt 0,89% per jaar. Het totale geleende bedrag dient begin 2017 ineens terugbetaald te worden. Een goede liquiditeitsplanning in 2016 zal helpen bij de eventuele beslissing om in 2017 een nieuwe lening aan te gaan.

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 geen derivaten gebruiken.

EMU-saldo

Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 76.041 negatief. Gecorrigeerd voor afschrijvingen en investeringen, bedraagt het EMU-saldo over 2015 € 11.918 positief.

Financiële kengetallen

Met ingang van de programmaverantwoording 2015 nemen Gemeenschappelijke Regelingen financiële kengetallen op ter vergroting van het inzicht in de financiële stabiliteit. De kengetallen die hierbij op het RHCA van toepassing zijn betreffen de netto schuldquote, de solvabiliteit 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		
	realisatie 2014	begroting 2015	realisatie 2015
Netto schuldquote	12,8%	15,7%	11,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,8%	15,7%	11,8%
solvabiliteitsrisico	23,5%	18,0%	34,1%
structurele exploitatieruimte	-6,8%	-3,6%	-8,5%

De schuldquote en de solvabiliteit zijn gunstiger dan in de begroting omdat de herziene begroting 2015 deels uitging van de realisatie over 2014 en het beeld daarin beïnvloed is door reeds verrichte facturering voor 2015. De structurele lasten zijn hoog ten opzichte van de structurele baten. De niet-structurele baten worden gevormd door een vrijval uit de reserve organisatieontwikkeling en de verhuurde archiefruimte aan een tweetal externe partijen. De structurele exploitatieruimte is ruimer negatief dan de begroting omdat de vrijval niet verwerkt was bij de bepaling van het kengetal bij de begroting.

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	31-12-2015	31-12-2014
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>	462.094	550.053
<u>Investerings met een economisch nut :</u>		
Overige investeringen met een economisch nut	462.094	550.053
<u>Financiële vaste activa</u>	-	3.112
Overige langlopende leningen	-	3.112
Totaal vaste activa	462.094	553.165
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Voorraden</u>	-	8.486
Gereed produkt en handelsgoederen	-	8.486
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	391	582.912
Vorderingen op openbare lichamen	71	580.478
Overige vorderingen	320	2.433
<u>Liquide middelen</u>	32.314	3.534
Kassaldo	1.265	711
Banksaldi	31.049	2.823
<u>Overlopende activa</u>	115.880	63.636
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	115.880	63.636
Totaal vlottende activa	148.586	658.567
TOTAAL	610.680	1.211.732
PASSIVA	31-12-2015	31-12-2014
VASTE PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>	208.304	284.344
Algemene reserve	24.900	52.290
Bestemmingsreserves	182.710	259.444
Resultaat na bestemming	693	-27.390
<u>Vreemd vermogen</u>	250.000	-
Lening BNG	250.000	-
Totaal vaste passiva	458.304	284.344
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	8.671	325.080
Overige schulden	8.671	196.048
Debetsaldo bank	0	129.032
<u>Overlopende passiva</u>	143.705	602.308
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	143.705	602.308
Totaal vlottende passiva	152.376	927.388
TOTAAL	610.680	1.211.732

PROGRAMMAREKENING (in €)

Baten:	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Verrichte diensten	236.365	212.359	247.898
Gemeentelijke bijdragen	1.905.346	1.905.646	1.906.246
Incidentele baten	31.800	-	195
Totaal baten	2.173.512	2.118.005	2.154.339

Lasten:	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Salarissen	921.926	990.272	966.432
Overige personele lasten	37.932	30.607	25.835
Personeel van derden	121.086	78.721	107.717
Kapitaallasten	89.555	96.966	90.056
Huisvestingskosten	832.347	800.102	837.754
Kosten automatisering	81.629	64.295	93.469
Digitalisering	14.103	-	1.137
Materiële kosten	80.656	60.229	53.999
Directe productkosten	38.011	62.500	53.983
Totaal lasten	2.217.245	2.183.693	2.230.379

Saldo van baten en lasten	43.734-	65.688-	76.041-
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	65.688	76.734
Mutatie reserves	16.344-	65.688-	76.734-

Resultaat	27.390-	-	693
------------------	----------------	----------	------------

Begrotingsrechtmatigheid

De programmarekening bestaat uit één programma. Ten opzichte van de begroting is er in totaal een lichte overschrijding te zien op de lasten van 2,1% (€ 47.000 ten opzichte van € 2.184.000). De voornaamste oorzaak hiervoor is gelegen in de kosten van inhuur derden (deels vergoed uit de bestemmingsreserve Metamorfoze), de kosten van huisvesting (in 2014 op het nieuwe niveau uitgebalanceerd) en de kosten van automatisering (door het minder invullen van formatie en de toename van de opslag van digitale archieven). Omdat er eveneens een overschrijding te zien was op de opbrengsten, is er uiteindelijk een positief resultaat na bestemming bereikt.

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 en zijn bovendien beperkt van omvang. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2014 € 24.900 en stijgt door het behaalde resultaat naar € 25.594.

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

Voorraden

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.

Vaste Passiva

Er is sprake van een langlopende lening die in januari 2015 is aangegaan voor een periode van 2 jaar. Waardering hiervan is tegen nominale waarde.

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 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Overige investeringen met een economisch nut	462.094	550.053

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

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	454.178	535.833
Overige materiele vaste activa	7.916	14.220
Totaal	462.094	550.053

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

	Boekwaarde per 31-12-2014	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	535.833	-	-	81.655	454.178
Overige materiele vaste activa	14.220	-	-	6.304	7.916
Totaal	550.053	-	-	87.959	462.094

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 31-12-2015 € 114.412,-.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2015 is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2014	Investeringen	Aflossingen	Boekwaarde 31- 12-2015
Overige langlopende leningen	3.112	-	3.112	-

Het Regionaal Historisch Centrum heeft een lening verstrekt aan de vereniging van gebruikers 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. Inmiddels is de lening volledig afgelost.

Vlottende activa

Voorraden

	31-12-15	31-12-14
Gereed produkt en handelsgoederen	-	8.486
Stand ultimo boekjaar	-	8.486

Van een aantal courante boeken werd een voorraad aangehouden ten behoeve van de verkoop. In 2015 is deze voorraad afgeboekt in verband met incourantheid en beperkte omvang.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-15	31-12-14
Gemeenten	71	580.478
Vorderingen op openbare lichamen	71	580.478

Overige vorderingen	31-12-15	31-12-14
Debiteuren	320	2.433
Stand ultimo boekjaar	320	2.433

De vordering op gemeenten is eind 2015 aanzienlijk lager dan een jaar eerder omdat de gemeentelijke bijdrage voor het eerste kwartaal 2016 begin januari is gefactureerd.

Liquide middelen

	31-12-15	31-12-14
Kassaldo	1.265	711
Banksaldi	31.049	2.823
Stand ultimo boekjaar	32.314	3.534

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-15	31-12-14
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	57.601	
Project Archief 2020	12.443	22.256
Webhosting	12.394	18.219
WSO-systeembeheer	12.540	11.969
Overige	20.902	11.191
Totaal	115.880	63.636

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen vermogen

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

	31-12-2015	31-12-2014
Algemene reserve	24.900	52.290
Bestemmingsreserves	182.710	259.444
Resultaat na bestemming	693	27.390-
Totaal	208.304	284.344

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	31-12-2014	Toevoeging	Onttrekkingen uit bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2015
Algemene reserve	52.290			- 27.390	24.900
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	130.756		16.344		114.412
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	98.688		50.390		48.298
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	30.000		10.000		20.000
Totaal	311.734	-	76.734	- 27.390	207.610

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 juli 2015 is de programmaverantwoording over 2014 vastgesteld, waarbij is ingestemd met de voorgestelde resultaatverdeling. Het negatieve resultaat over 2014 van € 27.390 is als gevolg hiervan onttrokken aan de Algemene Reserve. In 2015 is de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg 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. De Bestemmingsreserve Metamorfoze, die is ingesteld om achterstanden goed te maken die als gevolg van dat project ontstaan waren, is verminderd met € 10.000 omdat het in te halen charterproject voor éénderde gevorderd is. Het restant zal in 2016 vrijvallen. De Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling is verminderd met het bedrag dat is besteed aan extra taken op het gebied van inspectie en de realisatie van het E-depot zoals bij de vorming van de bestemmingsreserve voorzien was.

Lang vreemd vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
Lening BNG	250.000	-
Totaal	250.000	-

Begin 2015 is een lening aangetrokken bij de BNG ten grootte van € 250.000 voor een periode van 2 jaar. Als gevolg van aanzienlijke investeringen in verband met de huisvesting, was er behoefte aan aanvullende liquide middelen. De lening is aangetrokken met een rentepercentage van 0,89%.

Wlottende passiva

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

	31-12-2015	31-12-2014
Schulden < 1 jaar	8.671	196.048
Banksaldo (eind 2015 onder liquide middelen)	-	129.032
Totaal	8.671	325.080

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	31-12-2015	31-12-2014
Vereniging van Huurders afrekening afgelopen jaar	39.019	41.102
Gemeenten-Vooruitgefactureerde bijdragen		476.561
Belastingdienst-Loonbelasting dec '15 ('14)	50.957	46.362
Belastingdienst-Omzetbelasting (eind '15 vordering)		15.857
ABP pensioenen	11.819	13.079
Te betalen accountantskosten	6.800	6.800
Diversen	35.110	2.547
Totaal	143.705	602.307

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 € 213.849 voor 2016. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2016 € 549.410 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033.

2.3.4 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Baten:	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Verrichte diensten	236.365	212.359	247.898
Gemeentelijke bijdragen	1.905.346	1.905.646	1.906.246
Incidentele baten	31.800	-	195
Totaal baten	2.173.512	2.118.005	2.154.339

Lasten:	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Salarissen	921.926	990.272	966.432
Overige personele lasten	37.932	30.607	25.835
Personeel van derden	121.086	78.721	107.717
Kapitaallasten	89.555	96.966	90.056
Huisvestingskosten	832.347	800.102	837.754
Kosten automatisering	81.629	64.295	93.469
Digitalisering	14.103	-	1.137
Materiële kosten	80.656	60.229	53.999
Directe productkosten	38.011	62.500	53.983
Totaal lasten	2.217.245	2.183.693	2.230.379

Saldo van baten en lasten	43.734-	65.688-	76.041-
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	65.688	76.734
Mutatie reserves	16.344-	65.688-	76.734-

Resultaat	27.390-	-	693
------------------	----------------	----------	------------

Het beperkte positieve resultaat over 2015 heeft als voornaamste oorzaken een hogere inhuur van personele inzet ten behoeve van inspectie en e-depot en het charterproject dat verlaat is uitgevoerd als gevolg van de realisatie van het Metamorfoze project van enige tijd geleden. Tegenover deze voorziene extra inzet heeft een vrijval plaatsgevonden uit de bestemmingsreserves die met dit doel gevormd zijn. Verder zijn de kosten van huisvesting en automatisering hoger dan begroot. Voor wat betreft de huisvesting is dat gelegen in een te beperkte raming in de begroting. Wat betreft de automatiseringskosten is de reden onder andere dat toenemende externe opslag leidt tot hogere kosten. Ook is capaciteit besteed aan een in 2015 uitgevoerd project m.b.t. charters.

Analyse van het resultaat

BATEN

Verrichte diensten

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Verrichte diensten	236.365	212.359	247.898

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. Het uitgangspunt voor de komende jaren is dat deze opbrengsten gerealiseerd blijven worden.

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Gemeentelijke bijdragen	1.905.346	1.905.646	1.906.246

De gemeentelijke bijdrage per inwoner is in 2015 gelijk aan 2014 als gevolg van het hanteren van de nullijn door de deelnemende gemeenten.

Incidentele baten

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Incidentele baten	31.800	0	195

In 2014 betreft dit nagekomen baten uit eerdere jaren. In 2015 is er nauwelijks sprake van baten uit een eerder boekjaar.

LASTEN

Personeelskosten

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Salarissen	921.926	990.272	966.432
Overige personele lasten	37.932	30.607	25.835
Totaal Personeelskosten	959.858	1.020.879	992.266

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 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 tijdelijke medewerkers, oud-werknemers, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten. De gerealiseerde salariskosten zijn lager dan de in de begroting opgenomen omdat niet alle formatie is ingevuld (14,55 fte ipv 15,21 FTE). In plaats daarvan is gekozen voor uitbesteding van werkzaamheden.

Personeel van derden

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Personeel van derden	121.086	78.721	107.717

De kosten van inhuur van extern personeel zijn hoger dan begroot. De oorzaak hiervan ligt met name in inzet om achterstallige werkzaamheden uit te voeren (agv het Metamorfoze-project). Ook is er extra inzet gepleegd ten behoeve van het project Archief 2020.

Kapitaallasten

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Afschrijvingen investeringen	89.555	96.966	90.056

Na de omvangrijke investeringen in de jaren tot en met 2013, zijn er in 2015 in het geheel geen investeringen gepleegd. De kosten omvatten afschrijvingen op de reeds aanwezige vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Huisvestingskosten

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Bergerweg 1	832.347		837.754
Totaal Huisvestingskosten	832.347	800.102	837.754

De eindsituatie m.b.t. de huisvesting is inmiddels bereikt en het niveau van de lasten in 2015 zal naar verwachting van structurele aard zijn.

Kosten automatisering

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Kosten automatisering	81.629	64.295	93.469

In 2015 is gekozen voor het verder beschrijven van reeds gedigitaliseerde bestanden. Grootschalige digitaliseringsprojecten zijn als gevolg hiervan in 2015 uitgebleven.

Digitalisering

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Digitalisering	14.103	-	1.137

In 2014 was al minder gedigitaliseerd dan begroot omdat meer inzet is gepleegd in het beschrijven van reeds eerder gedigitaliseerde bestanden en tevens bezuinigingsmaatregelen zijn doorgevoerd. In 2015 is dit nog verder beperkt.

Materiële kosten

Specificatie materiële kosten	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Aanschaf meubilair	2.714	1.654	1.688
PR en voorlichting	8.130	7.500	2.397
Kantoorbehoeften	2.852	5.000	3.605
Frankeerkosten	747	4.000	1.495
Telefoonkosten	1.577	1.250	781
Representatiekosten	6.882	5.300	1.502
Onderhoud kantoor machines	-	1.500	653
Accountantskosten	8.500	11.000	8.500
Bedrijfsgezondheidszorg	1.409	2.000	2.469
Verzekeringen	2.959	3.250	2.424
Kosten kopiëren	5.576	6.600	6.364
Verhuizing incl huur externe ruimte	1.590	-	1.225
Lasten voorgaand boekjaar	5.468	-	1.133
Overige kosten+bet verkeer	32.252	11.175	19.762
Totaal Materiële kosten	80.656	60.229	53.999

De verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn beperkt van omvang en met name positief, met uitzondering van een flinke overschrijding op de overige kosten. Deze post wordt veroorzaakt door de eenmalige afboeking van de restantvoorraad boeken en ander drukwerk in verband met incurantheid en beperkte omvang van de waarde.

Directe productkosten

Specificatie directe productkosten	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Aanschaf bibliotheek	3.460	6.000	8.815
Aanschaf atlas	1.085	4.000	236
Restauratie	8.091	4.500	9.932
Conservering	4.034	7.500	14.451
Abonnementen en tijdschriften	5.632	5.000	4.580
Film	1.450	1.500	661
Kosten E-depot	-	15.000	-
Educatie	496	4.000	5.161
Druk-/bindwerk	5.738	5.000	4.667
Contributies/DIVA	8.025	10.000	5.482
Totaal Directe productkosten	38.011	62.500	53.983

De verschillen in deze post zijn beperkt en de algehele lijn is dat er zeer zuinig met de beschikbare middelen is omgegaan. Op restauratie en conservering is een overschrijding te zien in verband met extra uitgevoerde werkzaamheden voor het charterproject. In totaal blijven we hier ruim binnen de begroting.

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.

Topfunctionaris	functie	functie
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
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. P. Post	Secretaris AB en DB	Directeur RHCA

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 waarvan deze inschaling is de bruto beloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2015 € 110.194 voor een dienstverband van 40 uur. Kostenvergoedingen (reiskosten e.d.) en beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) bedragen in 2015 resp. € 1.027 en € 14.790. Dit maakt het totaalbedrag over 2015 € 126.011. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 178.000,- voor 2015.

3. Controleverklaring



De Legakker
Turfstekerstraat 63
1431 GD Aalsmeer
Postbus 1077
1430 BB Aalsmeer

Telefoon 0297 - 51 53 00
Fax 0297 - 34 46 06
E-mail info@flynth-audit.nl
www.flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 21 tot en met 34 opgenomen) jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de programmarekening over 2015 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 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 25 november 2015 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



grondslagen 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 25 november 2015 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 25 november 2015 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 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 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 2015 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.

Flynth Audit B.V.
Aalsmeer, 6 april 2016

Was getekend
Drs. C.M. Dekker-Huige RA

BIJLAGE 1 GEMEENTELIJKE BIJDRAGE PER GEMEENTE 2015

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2014	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	106.857	826.530
Hollands Kroon	47.502	166.264
Bergen	30.076	105.266
Castricum	34.288	120.008
Heerhugowaard	53.307	155.659
Heiloo	22.636	79.226
Langedijk	26.935	94.276
Schagen	45.978	160.930
Den Helder	56.597	198.086
Totalen	424.176	1.906.246