



**Regionaal Archief**  
**Alkmaar**

# Jaarstukken 2021

## INHOUDSOPGAVE

## PAGINA

Inleiding en vaststelling	3
1. Jaarverslag	5
1.1 Programmaverantwoording	5
1.1.1 Baten en lasten Regionaal Archief 2021	14
1.2 Paragrafen	15
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
1.2.2 Bedrijfsvoering	18
1.2.3 Beleidsindicatoren	18
1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.2.5 Financiering	19
1.2.6 Overzicht Overhead	21
1.2.7 Verbonden partijen	21
1.2.8 Vennootschapsbelasting	21
2. Jaarrekening	22
2.1 Balans	23
2.2 Programmarekening	24
2.3 Toelichtingen	25
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	25
2.3.2 Toelichting op de balans	27
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	31
2.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum	31
2.3.5 Toelichting op de programmarekening	32
2.3.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector	36
3. Controleverklaring	38
<i>Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2021</i>	<i>42</i>
<i>Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2021</i>	<i>43</i>

## INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 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 exploitatie-post een toelichting opgenomen in relatie tot in de Programmabegroting 2021 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 102.366 voordelig.

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

Alkmaar, 1 april 2022

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 2022 de Jaarstukken 2021 worden vastgesteld.

A. Schouten  
Voorzitter

P.J. Post  
Secretaris-directeur

# 1. Jaarverslag

## 1.1 Programmaverantwoording Regionaal Archief

### 'Wat willen we bereiken?'

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9<sup>1</sup> gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst.

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

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

## **Kerntaken**

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

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

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

Dit komt neer op de volgende taken:

- acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer van archivalia, zowel analoog als digitaal;
- analoge archivalia in goede staat bewaren, hetgeen goede bewaaromstandigheden vereist in een veilig depot met klimaatbeheersing (een archiefbewaarplaats die voldoet aan de wettelijke eisen);
- opslaan van digitaal gevormde archieven in een aan de archiefwet voldoende e-depot;
- conserveren en restaureren van de archivalia en collecties;
- het in stand houden en ontsluiten van een wetenschappelijke bibliotheek en een topografisch-historische atlas;

---

<sup>1</sup> Voorheen 10 gemeenten, per 2022 zijn Heerhugowaard en Langedijk samengevoegd tot de nieuwe gemeente Dijk en Waard.

- het periodiek uitvoeren van inspecties bij de aangesloten gemeenten op het beheer van het niet overgebrachte archief;
- het uitvoeren van controle op tijdige en ordelijke overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archieven;
- beschikbaar stellen van informatie, zowel aan bezoekers op de studiezaal als via website en social media;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen.

In het kader van de bovenstaande taken en conform het vigerende beleidsplan is in 2021 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen<sup>2</sup>:

1. Het verder ontwikkelen van een e-depot en het aansluiten van de gemeenten op deze voorziening voor het duurzaam bewaren van digitale archieven (zie pagina 8).
2. Het vergroten van de digitale dienstverlening aan zowel de burger als de aangesloten overheden, door het verder ontwikkelen van bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en het e-loket bouwdoossiers), waarmee een meer vraaggestuurde digitale dienstverlening gerealiseerd wordt (zie pagina 8-9).

### 'Wat hebben we gedaan?'

## **Acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer**

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

Dit met de volgende doeleinden:

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

<u>Kengetallen/indicaties</u>	<u>werkelijk</u> <u>2020</u>	<u>begroot</u> <u>2021</u>	<u>werkelijk</u> <u>2021</u>
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	615	200	273
- aanwinsten overige archieven	131	50	47
Digitale archieven (in Gb)			
- archief gemeenten en particulier	- <sup>3</sup>	-	2.140
Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels):			
- aantal aanwinsten	358	350	234
- aantal beschrijvingen	479	600	361

<sup>2</sup> Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het los hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2021*.

<sup>3</sup> Eerder niet apart opgenomen.

Topografisch-historische atlas:

- aantal aanwinsten (collecties)	79	60	48
- aantal beschrijvingen	7.177	5.000	8.661

In 2021 werd een bijzondere mijlpaal bereikt: het aantal beschreven en digitaal beschikbare afbeeldingen in de beeldbank passeerde de grens van 100.000! Per 1 januari waren er bijna 102.000 afbeeldingen te bekijken.

Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)

<u>Kengetallen/indicaties</u>	<u>werkelijk</u> <u>2020</u>	<u>begroot</u> <u>2021</u>	<u>werkelijk</u> <u>2021</u>
Archieven & Collecties Regionaal Archief	12.800	12.400	13.185
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	825	818
Verhuur derden	2.300	2.000	1.780
<b>Totaal</b>	<b>15.307 m1</b>	<b>14.825m1</b>	<b>15.783m1</b>

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

Jaar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
€	204.000	235.000	216.000	245.000	290.000	279.000	149.000	144.000

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

Huisvesting Bergerweg in m2:

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

## Algemene verordening persoonsgegevens

Met de invoering van de Wet AVG is het werk op het gebied van de gegevensbescherming flink toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat steeds meer DIV-afdelingen van gemeenten advies vragen over AVG en privacy in het kader van over te brengen archieven. De samenhang tussen de Wet AVG en de Archiefwet zorgt daarbij soms voor onduidelijkheden. Vele concepttoegangen van gemeenten moesten dan ook gecheckt worden op dataminimalisatie, openbaarheidstermijnen en de mogelijkheid op aanwezigheid van bijzondere persoonsgegevens. Daarbij wordt er regelmatig door de Functionaris Gegevensbeheer (FG) van het Regionaal Archief uitgebreid geadviseerd aan DIV. Daarnaast moeten ook aanvragen worden beoordeeld van klanten die (nog niet openbare) archieven in willen zien, en moeten de al overgebrachte archieven (en archieftoegangen) retrospectief beoordeeld worden op openbaarheid. En dan worden er ook nog regelmatig verzoeken ontvangen tot verwijdering van persoonsgegevens uit de diverse databases, die beoordeeld moeten worden.

De ontwikkelingen rond de toepassing van de AVG bij archiefinstellingen worden bijgehouden en er wordt deelgenomen aan diverse landelijke werkgroepen op dit gebied. Zo is er een bijdrage geleverd aan een overzicht van meest gestelde vragen (met bijbehorende antwoorden) t.a.v. de AVG gericht

op de dagelijkse praktijk bij archiefinstellingen. Daarnaast is gewerkt aan praktische richtlijnen t.a.v. specifieke soorten van archieven met veel persoonsgegevens, zoals politiearchieven, oorlogsarchieven, ziekenhuisarchieven en kerkarchieven. Met onder meer als resultaat de praktische 'Concept richtlijn openbaarheid politiearchieven'.

Verder heeft de FG collega's van het RAA geadviseerd inzake AVG in het kader van digitalisering, particuliere archieven, E-loket bouwdoossiers, beeldbank, E-depot, Informatieveiligheid, thuiswerken, social-media, archieven WOII, verwerkingsovereenkomsten, woningkaarten, zuiveringsdossiers, notarisarchieven, gezinskaarten en persoonskaarten.

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

Om de 'digital born'-archieven op een verantwoorde manier te bewaren is een e-depot noodzakelijk. Het e-depot van het Regionaal Archief functioneert inmiddels en wordt verder ontwikkeld. Er is in 2021 gewerkt om te voldoen aan de voorwaarden voor de certificering door middel van het *Core Trust Seal* (CTS), een internationaal erkend certificaat dat aangeeft dat het e-depot een betrouwbare en duurzame bewaarplaats voor digitale materialen genoemd mag worden. Daarvoor moet het e-depot als voorziening en als dienst ingebed zijn in de organisatie. Begin 2022 is de aanvraag hiervoor ingediend.

Op deze manier kunnen we de wettelijke taken, die het Regionaal Archief namens de gemeenten op dit gebied uitvoert, op een goede en verantwoorde manier vervullen.

In 2021 is bij overbrengingen van archief met de gemeenten samengewerkt volgens de scrum-methodiek. Dit leidde er bijvoorbeeld toe dat de overbrenging van de bouwvergunningen van Heiloo, Bergen en Castricum in een relatief korte tijd werd gerealiseerd. Deze bouwvergunningen zijn inmiddels via het e-loket raadpleegbaar. Ook bij andere samenwerkingsprojecten (in 2021 Den Helder en Schagen) wordt zo veel als mogelijk op deze manier gewerkt.

Daarnaast is er getest met het aansluiten van het documentmanagementsysteem van de gemeente Texel (Mozard) en Hollands Kroon (Decos) op het e-depot, waardoor een directe aanlevering mogelijk wordt. Na uitbreiding van deze tests zal er uiteindelijk een volledige overdracht/overbrenging worden gedaan.

Voor de gemeente Den Helder is succesvol gewerkt aan een exporttool die vanuit hun Raadsinformatiesysteem videotulen van de gemeenteraad kan overdragen. Hiermee wordt in 2022 het volledige videotulenarchief van 2007-2020 overgebracht. De gemeenten Langedijk, Heerhugowaard en Schagen (en mogelijk ook Bergen) kunnen ook gebruik maken van deze tool. Ook diverse andere archiefdiensten in het land maken hier inmiddels gebruik van.

Ook de (losse) video-opnames van de raadsvergaderingen van de gemeente Heerhugowaard 2010-2016 zijn opgenomen in het e-depot. Deze video's zijn via de beeldbank te bekijken.

Verder zijn we medeoprichter van de landelijke werkgroep standaardisering videotulen. Het doel is een landelijke standaard voor de opslag en beschikbaarstelling van videotulen voor de lange termijn, waaraan alle gemeenten en Raadsinformatiesysteemleveranciers moeten gaan voldoen.

Om voorbereid te zijn op overbrengingen is wederom de Monitor Digitale Inventarisatie uitgevoerd, waarmee zicht wordt gekregen op de hoeveelheid en soort digitale informatie die bij de gemeenten in beheer is.

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



Het *E-loket Bouwdossiers*, een web-portaal waarmee de bouwvergunningen (o.a. tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online worden ingezien door zowel de ambtenaar als de inwoner, is verder uitgebreid. Naast Den Helder en Langedijk zijn nu ook Hollands Kroon, Bergen, Heiloo, Castricum en Heerhugowaard aangesloten. Aan de aansluiting van Schagen is gewerkt, die volgt in 2022.

In 2021 is het aantal door onszelf gescande bouwdossiers uitgebreid tot 6.356 (2020: 4.479). Vanwege de genoemde overbrenging in 2021 van reeds gedigitaliseerde bouwdossiers staan er nu 109.444 bouwdossiers online. Ook het aantal downloads is daardoor flink toegenomen: sinds 2016 zijn er ruim 120.089 (stand 2020: 78.000) downloads uitgevoerd.

Digitaliseren op verzoek: Deze mogelijkheid om vanuit huis gratis een archiefstuk te laten scannen was zeker in deze coronaperiode voor velen een uitkomst. Daarnaast wordt op deze manier in de geest van de Wet open overheid (WOO) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) de openbaarheid en raadpleegbaarheid van stukken optimaal, ook op afstand. In het afgelopen jaar zijn voor klanten 234 (2020: 205) archiefstukken in dit kader gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er op verzoek van aangesloten gemeenten ca. 200 (2020: 435) dossiers gescand. Totaal zijn er dus 435 (2020: 635) dossiers en archiefstukken gedigitaliseerd.

## ***Toezicht & Inspectie***

Het Regionaal Archief is belast met het toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden bij de deelnemende gemeenten (art.32 Archiefwet 1995). In de afgelopen jaren is deze toezichtstaak verzaamd. De oorzaken hiervan zijn onder meer de toenemende digitalisering bij de gemeenten (met grote gevolgen voor de werkprocessen en de duurzaamheid van de digitaal opgeslagen informatie) en de verschillende fusie- en samenwerkingsprocessen tussen gemeenten in de regio. Daarnaast wordt het toezicht niet alleen verbreed (dus niet alleen beperkt tot de belangrijkste informatiesystemen, maar organisatiebreed), maar ook dieper (niet alleen een check op de procedures maar ook een check op de navolging van de vastgestelde interne regels) uitgevoerd.

In 2021 is het volgende gerealiseerd:

- Op basis van de door de VNG ontwikkelde KPI's is verslag uitgebracht aan colleges van B&W van bijna alle aangesloten gemeenten (incl. de GR'en GGD en VR) en op basis van deze rapporten is een benchmark samengesteld, die is verspreid onder alle aangesloten gemeenten;
- Er zijn aspectinspecties uitgevoerd bij de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen. Deze inspecties richten zich specifiek op de toetsing van het zaakstelsel en daaraan gekoppelde taak specifieke applicaties (TSA's).
- In tweede helft van 2021 zijn er bij de gemeenten Castricum, Heiloo en Schagen inspecties gehouden ter beoordeling van de archiefkaders.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft de gemeentelijke archiefinspectie de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden.
- Verschillende vernietigingslijsten van gemeenten/GR zijn beoordeeld. Namens de archivaris heeft Team Archiefinspectie hiervoor machtigingen tot vernietiging afgegeven.
- Namens de archivaris zijn de gedane bevindingen gerapporteerd aan de colleges van B&W.

Naast de toezichthoudende taak heeft het Regionaal Archief ook een wettelijke adviestaak. In het kader daarvan zijn de volgende adviezen uitgegaan:

- Op grond van het Besluit Informatiebeheer van de gemeente Texel en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de archivaris (voorbereidende) adviezen

uitgebracht over het voorgenomen besluit van die organisaties om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties.

- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven zijn de ontwikkelingen gevolgd bij de BUCH-gemeenten, de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk (Werkorganisatie Langedijk-Heerhugowaard), Schagen en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.
- Het hele jaar door is advies (binnen de kaders van archiefwet- en regelgeving) gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, bewaarstrategie, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer.

## ***Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers***

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

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

De geformuleerde doelen waren:

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

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

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

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

Gerealiseerd:	<b>werkelijk 2020</b>	<b>begroot 2021</b>	<b>werkelijk 2021</b>
Aantal bezoeken studiezaal	1.867	3.600	1.279
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst. <sup>4</sup>	511	2.500	56
Aantal bezoeken onderwijs/educatieve activiteiten	- <sup>5</sup>	-	476
<b>Totaal bezoekers</b>	<b>2.378</b>	<b>6.100</b>	<b>1.435</b>
Aantal paginaweergaven website	4.427.786	4.200.000	4.165.013
Aantal 'volgers' Facebook	4.813	4.500	5.215
Aantal 'volgers' Twitter	2.227	1.900	2.310

<sup>4</sup> De reguliere activiteiten als de Open Monumentendag, de diverse lezingen die in de regio en de participatie in o.m. het Alkmaars Historisch Café, het Platform Erfgoed Heerhugowaard en het Platform Bergen, Egmond, Schoorl zijn dit jaar vanwege de corona-pandemie grotendeels niet doorgestaan, op enkele online-activiteiten na.

<sup>5</sup> Voorheen niet apart opgenomen.

Het studiezaalbezoek is ook in 2021 ten gevolge van de corona-epidemie een flink stuk lager. De studiezaal is bijna een half jaar (23 weken) gesloten geweest, een groot deel van de rest van het jaar (17 weken) was er alleen beperkt bezoek (max. 6 personen) mogelijk. Het grootste deel van de activiteiten als evenementen, cursussen en rondleidingen heeft geen doorgang kunnen vinden. Ook een groot deel van de geplande bezoeken van scholieren is helaas afgezegd vanwege de lockdown.

De digitale dienstverlening en het gebruik van website en social media heeft zich min of meer gestabiliseerd ten opzichte van het eerste coronajaar.

Ondanks dat zijn er dit jaar zijn toch nog 3.771 (2020: 4.552) dossiers aangevraagd op de studiezaal, dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas.

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

## Digitalisering

De gestelde doelen waren:

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

Gerealiseerd:	werkelijk 2020	begroot 2021	werkelijk 2021
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	5.739	25.000	22.800
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	3.900	5.000	4.400
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	167.000	50.000	355.000

Het in 2020 gestarte project om de notariële archieven te scannen voor alle gemeenten, is in 2021 afgerond. Daarnaast zijn ook de oudrechterlijke en weeskamerarchieven gescand van 26 (voormalige) gemeenten, evenals delen van de burgerlijke stand van 39 (voormalige) gemeenten. Ook de militieregisters van Den Helder zijn gescand. Een speciaal project was de scanning van het archief van de familie Kessler-De Lange, dat mogelijk werd gemaakt door een schenking van een van de familieleden.

De aan de bibliotheek toegevoegde pagina's betreffen voornamelijk scans van de Nieuwe Langedijker Courant (1892-1899 en 1920-1933) en de Bergensche Bad-, Duin- en Boschbode (1910-1950).

Om de genealogische bronnen voor de onderzoeker doorzoekbaar te maken, is er ook in 2021 door circa 25 vrijwilligers hard gewerkt aan het op naam ontsluiten van de gescande genealogische bronnen. Op dit moment bevat de database 2.500.114 persoonsnamen. Dit zijn er minder dan in 2020 (2.860.469), dit is gevolg van de AVG, waardoor een deel van de meer recentere bronnen met persoonsgegevens niet meer beschikbaar mochten worden gesteld.

Een andere groep van 30 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen. In 2021 kwamen dankzij hun werk de volgende transcripties beschikbaar via de website: een verzameling van door Simon Eikelenberg vervaardigde historische aantekeningen, bewaard gebleven in een afschrift door notaris Jan Cróll en oud-rechterlijke archieven van Alkmaar over de jaren 1665-1699.

Ook is ervaring opgedaan met het via de computer laten omzetten van handschrift naar computertekst. De ervaringen waren niet slecht, maar de combinatie van hoge kosten en de vele fouten in relevante termen als eigennamen en topografische namen, heeft doen besluiten deze techniek voorlopig nog niet op grote schaal in te zetten.

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

## ***Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening***

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

- Beschikbaar stellen van de digitale infrastructuur (o.m. de beeldbank en tijdschriftenviewer) van het Regionaal Archief zodat verenigingen hun eigen collecties kunnen tonen, terwijl deze ook integraal doorzoekbaar zijn via de website van het RHCA;
- Beschikbaar stellen van het archiefdepot voor opslag van unieke (papieren) collecties van deze verenigingen en erfgoedinstellingen, om deze te behouden voor verval en/of schade;
- Samenwerken bij het ontsluiten van deze bronnen.

Ook dit jaar zijn er in de tijdschriftenviewer jaargangen opgenomen van de tijdschriften van historische verenigingen uit de regio. Inmiddels zijn 23 van de bijna 30 periodieken van historische verenigingen uit de regio digitaal doorzoekbaar via onze website.

Daarnaast zijn er dit jaar weer (delen van) beeldcollecties van historische verenigingen via de databases en website van het Regionaal Archief op internet beschikbaar gekomen. Op dit moment maken zes historische verenigingen gebruik van deze mogelijkheid. In 2021 is een uitgebreider platform beschikbaar gekomen, waar de historische verenigingen en kleinere musea hun collectie kunnen opnemen en op hun eigen website of die van het Regionaal Archief beschikbaar stellen voor het brede publiek.

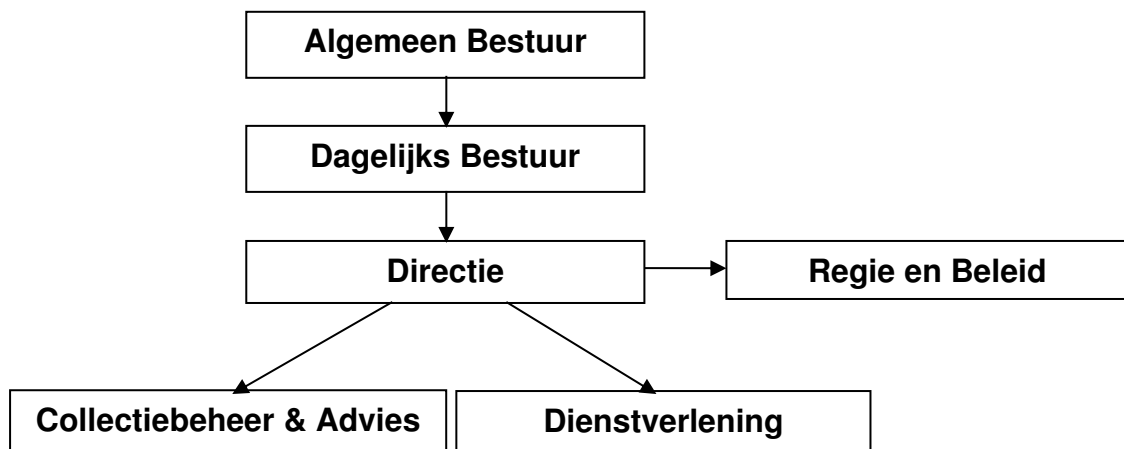
## ***Gevolgen COVID-19 virus***

Ook in 2021 zijn een groot deel van het jaar de publieksvoorzieningen van het Regionaal Archief noodgedwongen gesloten of verminderd toegankelijk geweest. Gelukkig kon een aanzienlijk deel van de dienstverlening digitaal doorgang vinden, waardoor vele klanten toch hun informatie konden krijgen. Ook aan de gemeenten is de dienstverlening gewoon voortgezet, voornamelijk digitaal.

De medewerkers hebben grotendeels thuis moeten werken. Hierdoor zijn bij het beschrijven van collecties wel achterstanden ontstaan. Er zijn plannen om dit in 2022-2023 in te halen.

## Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



'Wat heeft het gekost?'

## Baten en lasten 2021

### Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten	€ 2.806.042
Totaal lasten	<u>€ 2.258.131</u>
Resultaat	€ 547.912 positief

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

Na correctie van dit programmaresultaat voor de kosten van overhead en de onttrekkingen aan de reserves, ontstaat het uiteindelijke resultaat van € 102.366.

### 1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2021

#### Overzicht baten en lasten

<b>Realisatie 2021</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>	<b>Saldo</b>
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	2.806.042	2.258.131	547.912
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	6.927	468.817	-461.890
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>2.812.969</b>	<b>2.726.948</b>	<b>86.022</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	16.344		16.344
<b>Mutatie reserves</b>	<b>16.344</b>	<b>-</b>	<b>16.344</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.829.313</b>	<b>2.726.948</b>	<b>102.366</b>

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het positieve resultaat over 2021 is voornamelijk het gevolg van een nagekomen bate als gevolg van een eerder ingeschatte personele verplichting die niet tot uitbetaling hoefde te komen, alsmede door hoger dan begrote baten voor verrichte diensten en ook door lagere lasten van met name personeel. Als gevolg van deze omstandigheden, is het resultaat in 2021 positief en is het wederom niet nodig gebleken om de Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten aan te wenden (zoals eerder begroot).

Zie de jaarrekening voor een nadere toelichting.

## 1.2 Paragrafen

### 1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van het RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. De Algemene Reserve heeft als doel de onverwachte en niet begrote kosten te dekken zodat bij tegenvallers niet meteen een beroep gedaan zou hoeven te worden op de deelnemers. Eind 2021 (voor de bestemming van het resultaat over 2021 van € 102.366 voordelig) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 438.710. Dit was als volgt verdeeld:

Algemene Reserve	€ 64.949
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 16.348
Bestemmingsreserve Digitalisering	€ 55.498
Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie	
Aanvullende Diensten	€ 150.000
Totaal reserves	€ 286.794
Nog te bestemmen resultaat	€ 102.366

#### Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2021 € 64.949. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Voor 2021 bedraagt dit maximum € 68.174. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt daarom een aanvulling van de algemene reserve van € 3.225 opgenomen.

#### 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 € 16.348. Jaarlijks is hier € 16.344 aan onttrokken. In 2022 zal het restant vrijvallen ten gunste van de exploitatie zodat de reserve eind 2022 is uitgeput.

##### **Bestemmingsreserve Digitalisering**

De komende jaren, tijdens de verdere ontwikkeling het e-depotproject, bestaat het niet goed kwantificeerbare risico dat er uitgaven gedaan moeten worden. Het is daarom niet goed mogelijk om een inschatting te geven van de uitputting van deze reserve. Dit is een logisch gevolg van het pionierende en ontwikkelende karakter van het project. Dat risico geldt zowel voor het project zelf, voor het integreren van de werkzaamheden in de staande organisatie als voor het bewerken van informatiebestanden of realiseren van koppelingen. De bestemmingsreserve met dit doel zal aangewend worden om eventuele financiële gevolgen van deze risico's op te vangen zonder dat voor aanvullende financiering meteen een beroep gedaan hoeft te worden op de deelnemende gemeenten. Tot en met 2021 is een onttrekking uit deze reserve nog niet noodzakelijk geweest. Na afronding van het project (verwacht in 2022) zal opnieuw besloten worden over het op dat moment resterende bedrag.

### **Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten**

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

De verwachting is er na 2022 met name door verminderingen van afschrijvingslasten weer begrotingsevenwicht zal ontstaan (bij afwezigheid van andere aanpassingen). In de jaarstukken over 2018 is opgenomen dat ongeveer € 150.000 noodzakelijk is ter dekking van deze ontwikkelingen. Voor het jaar 2021 is een onttrekking aan deze egalisatiereserve niet noodzakelijk gebleken. In de begroting 2022 is een onttrekking voorzien van deze reserve. Bij de aanbidding van de jaarstukken 2022 zal een voorstel opgenomen zijn om (het restant van) deze bestemmingsreserve terug te betalen dan wel te herbestemmen.

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

Begin 2021 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

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

#### *Ad.1 Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden*

Over 2021 heeft het Regionaal Archief ruim € 198.000 aan inkomsten uit aanvullende diensten gerealiseerd, met name door het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Het depot is gebouwd op basis van de benodigde capaciteit voor de 'papieren periode', waarbij het Algemeen Bestuur de opdracht heeft meegegeven de tijdelijke overcapaciteit in te zetten om de huurkosten te drukken. Hierdoor hoefden de volledige huisvestingslasten nog niet geheel te worden gedragen door de gemeenten. Het Regionaal Archief heeft daarnaast zelf steeds meer depotruimte in gebruik, waardoor de te verhuren capaciteit afneemt. Voor de komende tijd wordt echter verwacht dat de opbrengsten van deze beschikbaarstelling niet veel verder vermindert.

Voorzien was dat een bedrag van € 150.000 voor een periode van drie jaar nodig is om de gevolgen van het wegvallen van de baten te dekken. Na die periode is (bij afwezigheid van andere ontwikkelingen) het waarschijnlijk dat de begroting weer zal sluiten. In 2020 en 2021 is een onttrekking aan deze reserve niet noodzakelijk geweest. Voor het komende jaar 2022 is een bedrag van € 29.161 in de begroting opgenomen ter dekking van het tekort. De kans wordt klein geacht dat er bijvoorbeeld een aanvullende onttrekking van € 50.000 uit deze bestemmingsreserve nodig is om de exploitatie sluitend te krijgen. Het is dan voldoende om hiervoor 25% van € 50.000 aan te houden als weerstandsvermogen.



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

In 2021 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het e-depot. Bij de start van het project in 2018 zijn enkele risico's benoemd, die zich voor zouden kunnen doen. Het gaat daarbij zowel om risico's die leiden tot hogere kosten en/of vertraging in de uitvoering:

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

De kans dat een van deze risico's zich voordoet, werd in de begroting klein geacht. In 2021 is dit risico niet bewaarheid zodat er geen overschrijding van de kosten te zien was. Voor de toekomst blijft dit risico bestaan maar blijft de kans erop niet heel groot. Uitgaande van 25% kans op extra kosten van € 100.000, stellen we het benodigde weerstandsvermogen op € 25.000.

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

Onderwerp	Bedrag	Kans op voordoen in 2022	Benodigd weerstands- vermogen
1. Wegvallen inkomsten depotgebruik derden miv 2021	€ 50.000	25%	€ 12.500
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening	€ 100.000	25%	€ 25.000
<b>Totaal benodigd weerstandsvermogen:</b>			<b>€ 37.500</b>
<b>Beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve):</b>			<b>€ 64.949</b>

De stand van de Algemene Reserve per eind 2021 bedraagt voor resultaatbestemming € 64.949 zodat het weerstandsvermogen van voldoende omvang is om de aanwezige risico's per eind 2021 te dekken.

### 1.2.2 Bedrijfsvoering

#### Ondersteuning

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

#### Automatisering

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

#### Investeringsbeleid

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

### 1.2.3 Beleidsindicatoren

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

Omschrijving	Score
Inwoners (1-1-2020; de basis voor de berekening)	449.765
Apparaatskosten	1.398.058
<b>Apparaatskosten per inwoner</b>	<b>3,11</b>
Formatie (exclusief inhuur)	18,04
<b>Formatie per 1.000 inwoners</b>	<b>0,040</b>
Bezetting (exclusief inhuur)	17,72
<b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>	<b>0,039</b>
Kosten inhuur derden	142.404
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.308.019
Overheadlasten	468.817
Totale lasten	2.726.948
<b>Overhead in % van totale lasten</b>	<b>17,19 %</b>

### 1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

#### Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2020 een boekwaarde van € 104.642. In 2021 is er € 66.660 afgeschreven en zijn er 3 investeringen gedaan. Er zijn werkplekken vervangen voor € 5.352, de telefooncentrale is vervangen voor € 6.956 en er zijn laptops aangeschaft voor € 9.329. In totaal bedragen de investeringen € 21.637. Op 31-12-2021 bedraagt de boekwaarde van de activa € 59.619. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 27.

De boekwaarde bestaat geheel uit machines/apparaten en installaties.

### 1.2.5 Financiering

#### Algemeen

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

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

#### Renterisico

Er zijn geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. De financiële positie van het Regionaal Archief gaf in 2021 geen aanleiding om externe financiering af te sluiten.

#### Rentevisie

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

#### Kredietrisico

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

#### Koersrisico

Het Regionaal Archief heeft geen vastrentende gelden uitstaan.

#### Derivaten

Het Regionaal Archief zal geen derivaten gebruiken.

#### EMU-saldo

Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 86.022 positief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 66.660) en verminderd met de investeringen (€ 21.637), bedraagt het EMU-saldo over 2021 € 131.045 positief.

#### Beoordeling financiële positie

De financiële positie van het Regionaal Archief is goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er zijn bestemmingsreserves aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2021 is wederom positief. Het wegvallen van opbrengsten wordt voornamelijk in de lopende begroting opgevangen. De uitdaging wordt om dat ook te blijven doen als de bezetting weer op peil is. Uitgaand van afwezigheid van bezuinigingen, is de verwachting is dat begrotingsevenwicht op termijn zal blijven lukken.

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

#### Financiële kengetallen

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

Kengetal	verloop van de kengetallen			
	streefwaarden	realisatie 2020	begroting 2021	realisatie 2021
Netto schuldquote	<5%	-12,3%	-7,8%	-11,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-12,3%	-7,8%	-11,7%
solvabiliteitsratio	5-10%	31,4%	22,8%	28,0%
structurele exploitatieruimte	2,5%	2,5%	-2,5%	0,9%

#### *Netto schuldquote*

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

Definitie:	Berekening 2021
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-329.542 / 2.812.969 x 100%

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

#### *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

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

De schuldquote is eind 2021 van vergelijkbare omvang met eind 2020. Er is geen sprake van een netto schuld en dus is dit kengetal kleiner dan nul.

#### *Solvabiliteit*

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

Definitie:	Berekening 2021
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	389.160 / 1.388.862 x 100%

De solvabiliteit is gunstiger dan begroot. Het Regionaal Archief is financieel gezond en staat er qua solvabiliteit prima voor.

#### *Structurele exploitatieruimte*

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

Definitie:	Berekening 2021
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	23.969 / 2.812.969 x 100%

Dit kengetal is wat verminderd maar blijft positief. De lasten zijn volledig structureel en slechts beperkt te beïnvloeden en de baten blijven voor het gedeelte boven de gemeentelijke bijdragen afhankelijk

van externe partijen. Dit houdt een mogelijkheid in dat deze wegvallen en dus minder structureel zijn dan de lasten. De omvang van de baten blijft afhankelijk van de lopende contracten.

### 1.2.6 Overzicht overhead

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

#### Overhead - totaal baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Totaal Baten	5.782	-	6.927
Totaal Lasten	450.964	477.713	468.817
<b>Resultaat</b>	<b>445.183-</b>	<b>477.713-</b>	<b>461.890-</b>

### 1.2.7 Verbonden partijen

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

### 1.2.8 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook het Regionaal Archief onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. Een groot deel van de taken van het Regionaal Archief is vrijgesteld. Voor met name de dienstverlening aan derden valt het Regionaal Archief echter wel onder de vennootschapsbelasting. De aangiften vennootschapsbelasting over 2016 t/m 2019 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangiften over 2020 en 2021 tonen evenmin een te betalen bedrag maar deze zijn nog niet vastgesteld.

## **2. JAARREKENING**

## 2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>	59.619	104.642
<u>Investerings met een economisch nut :</u>		
Overige investeringen met een economisch nut	59.619	104.642
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>59.619</b>	<b>104.642</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	872.743	942.060
Vorderingen op openbare lichamen	871.466	941.798
Overige vorderingen	1.277	262
<u>Liquide middelen</u>	244.496	239.259
Kassaldo	308	78
Banksaldi	244.188	239.181
<u>Overlopende activa</u>	212.005	110.759
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.329.244</b>	<b>1.292.078</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>1.388.862</b>	<b>1.396.720</b>

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<u>Eigen vermogen</u>	389.160	438.710
Algemene reserve	64.949	66.453
Bestemmingsreserves	221.846	238.190
Resultaat na bestemming	102.366	134.067
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>389.160</b>	<b>438.710</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	111.676	52.723
Overige schulden		
<u>Overlopende passiva</u>	888.026	905.286
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	227.198	264.724
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	660.828	640.562
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>999.702</b>	<b>958.009</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>1.388.862</b>	<b>1.396.720</b>

## 2.2 PROGRAMMAREKENING 2021 (in €)

### Baten en lasten Regionaal Archief per programma

<b>Baten:</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Regionaal Historisch Centrum	2.709.864	2.720.013	2.806.042
Overhead	5.782	-	6.927
<b>Totaal baten</b>	<b>2.715.646</b>	<b>2.720.013</b>	<b>2.812.969</b>

<b>Lasten:</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Regionaal Historisch Centrum	2.146.958	2.312.595	2.258.131
Overhead	450.964	477.713	468.817
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.597.923</b>	<b>2.790.308</b>	<b>2.726.948</b>

<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>117.723</b>	<b>70.295-</b>	<b>86.022</b>
----------------------------------	----------------	----------------	---------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	70.295	16.344
Mutatie reserves	16.344-	70.295-	16.344-

<b>Resultaat</b>	<b>134.067</b>	<b>-</b>	<b>102.366</b>
------------------	----------------	----------	----------------

### Begrotingsrechtmatigheid

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een onderschijding te zien op de lasten van 2,3% (€ 63.361 ten opzichte van € 2.790.308) en er is dus geen sprake van onrechtmatigheid m.b.t. het kostentotaal. De oorzaken van het positieve saldo van € 102.366 komen deels voort uit een vrijval van een ingeschatte personele verplichting die niet tot uitkering is gekomen, deels uit iets hogere baten van overige dienstverlening en eveneens uit lager dan begrote lasten. De kosten van met name de het eigen personeel en ook de realisatie van het E-depot zijn eveneens positiever dan verwacht zodat in totaal een positief saldo van € 102.366 gerealiseerd is.

Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschijdingen. Voor 2021 is sprake van onderschijding van de lasten en hogere realisatie van de baten zodat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid. De lasten passen binnen het bestaande beleid. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2021 € 64.949, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2020. Het maximum van de algemene reserve per eind 2021 bedraagt € 68.174 (2,5% van het kostentotaal). In het voorstel voor resultaatbestemming zal o.a. een voorgestelde dotatie opgenomen zijn om te komen tot dit maximum.



## **2.3. TOELICHTINGEN**

### **2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging**

#### **Inleiding**

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

#### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

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

#### *Balans*

#### **Materiële vaste activa met economisch nut**

##### **Overige investeringen met economisch nut**

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

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

### **Vlottende activa**

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

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

### **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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige investeringen met een economisch nut	59.619	104.642

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	59.619	104.642
Overige materiele vaste activa	-	-
<b>Totaal</b>	<b>59.619</b>	<b>104.642</b>

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	104.642	21.637	-	66.660	59.619
Overige materiele vaste activa	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>104.642</b>	<b>21.637</b>	<b>-</b>	<b>66.660</b>	<b>59.619</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 31-12-2021 € 16.348,-.

#### Viottende activa

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

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2021	31-12-2020
Gemeenten	163.842	357.404
Rijk (vordering i.v.m. Schatkistbankieren)	707.625	584.394
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>871.466</b>	<b>941.798</b>

Het vergelijkende cijfer voor 2020 is aangepast i.v.m. een herziening van de rubricering van het Schatkisttegoed. Dit bedrag (€ 584.394) was in de programmaverantwoording 2020 opgenomen onder de liquide middelen (banksaldi).

Overige vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	1.277	262
Stand ultimo boekjaar	<b>1.277</b>	<b>262</b>

##### Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldo	308	78
Banksaldi	244.188	239.181
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>244.496</b>	<b>239.259</b>

Het vergelijkende cijfer voor 2020 is aangepast i.v.m. een herziening van de rubricering van het Schatkisttegoed. Dit bedrag (€ 584.394) is in de programmaverantwoording 2021 opgenomen onder de liquide middelen (banksaldi).

**Overlopende activa**

<b>Overlopende activa</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen:</b>	-	-
<b>Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:</b>		
Picturae mbt verhuur opslag + webwinkel		1.871
Fox/WSO-systeembeheer	17.052	2.209
GGD Hollands Noorden dienstverlening	75.687	
Infor licenties	3.543	
Gebruikersvereniging Ambachtsschool	3.654	6.927
Picturae opslag digitaal achief	97.519	80.537
Overige	14.550	19.216
<b>Totaal</b>	<b>212.005</b>	<b>110.759</b>

## PASSIVA

### Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

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

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	64.949	66.453
Bestemmingsreserves	221.846	238.190
Resultaat na bestemming	102.366	134.067
<b>Totaal</b>	<b>389.160</b>	<b>438.710</b>

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

			Onttrekkingen uit bestemmings- reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	
Reserves	31-12-2020	Toevoeging			31-12-2021
Algemene reserve	66.453			- 1.505	64.949
Bestemmingsreserves:					
- Huisvesting Bergerweg	32.692		16.344		16.348
- Digitalisering	55.498				55.498
- Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	150.000				150.000
<b>Totaal</b>	<b>304.643</b>	<b>-</b>	<b>16.344</b>	<b>- 1.505</b>	<b>286.794</b>

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 juli 2021 is de programmaverantwoording over 2020 vastgesteld, waarbij is bepaald dat de Algemene Reserve wordt aangepast aan het maximum van 2,5% van het kostenniveau en waarbij de rest van het positieve saldo (€ 135.572) terugbetaald wordt aan de deelnemende gemeenten. In 2021 is de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg verder verminderd met het jaarlijkse bedrag dat bij de vorming van de reserve bepaald is ter dekking van de afschrijvingen op een deel van de investeringen. Het is in 2021 niet nodig gebleken om uit de reserve digitalisering te putten om de kosten voor het E-depot te dekken. Onttrekking uit de bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten is evenmin noodzakelijk gebleken. In de aanbidding van de programmaverantwoording zal aandacht besteed worden aan deze bestemmingsreserves.

### Viottende passiva

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

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden < 1 jaar	111.676	52.723
<b>Totaal</b>	<b>111.676</b>	<b>52.723</b>

### Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheids- lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten	660.828	640.562
<b>Totaal</b>	<b>660.828</b>	<b>640.562</b>

<b>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Belastingdienst-Loonbelasting dec '21 ('20)	88.350	97.544
Belastingdienst-Omzetbelasting dec '21 ('20)	52.318	57.869
Te betalen pensioenverplichtingen		18.003
Te betalen salarisverplichtingen	30.323	59.250
Te betalen accountantskosten	4.970	5.861
Te betalen Picturae mbt 2021	36.287	
Project Videotulen+Digitalisering Kessler-De Lange	7.755	4.233
Te betalen inzake E-depot		5.000
Te betalen Hoogduin mbt digitalisering		11.307
Diversen	7.194	5.657
<b>Totaal</b>	<b>227.198</b>	<b>264.724</b>

### **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 € 226.129 voor 2022. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2022 € 541.985 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033.

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

In het voorjaar van 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het COVID-19 virus (corona). Als gevolg hiervan zijn de voorzieningen voor de inwoners gesloten en is de dienstverlening op kantoor tot een minimum beperkt. Het is niet de verwachting dat deze ontwikkeling omvangrijke negatieve financiële of organisatorische gevolgen heeft voor het jaar 2022 en het is te vroeg om op het moment van opstellen van deze verantwoording, de effecten op langere termijn in te schatten.

### 2.3.5 Toelichting op de programmarekening

<b>Baten:</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Verrichte diensten	189.281	163.765	198.489
Gemeentelijke bijdragen	2.479.271	2.556.248	2.556.084
Incidentele baten	47.094	-	58.397
<b>Totaal baten</b>	<b>2.715.646</b>	<b>2.720.013</b>	<b>2.812.969</b>

<b>Lasten:</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Salarissen	1.278.258	1.340.906	1.308.019
Overige personele lasten	17.920	34.692	48.321
Personeel van derden	119.254	144.715	142.404
Kapitaallasten	65.970	67.399	66.660
Huisvestingskosten	821.795	842.438	845.884
Kosten automatisering	121.764	140.009	146.810
Digitalisering	36.403	25.425	53.378
Materiële kosten	54.396	65.929	57.290
Directe productkosten	82.164	128.795	58.183
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.597.923</b>	<b>2.790.308</b>	<b>2.726.948</b>

<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>117.723</b>	<b>70.295-</b>	<b>86.022</b>
----------------------------------	----------------	----------------	---------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	70.295	16.344
Mutatie reserves	16.344-	70.295-	16.344-

<b>Resultaat</b>	<b>134.067</b>	<b>-</b>	<b>102.366</b>
------------------	----------------	----------	----------------

Het positieve resultaat over 2021 heeft als voornaamste oorzaken de afboeking van een ingeschatte personele verplichting die niet tot betaling heeft geleid, hoger dan begrote opbrengsten van dienstverlening voor derden alsmede lagere lasten (met name van eigen personeel en voor het E-depot). In totaal is een positief resultaat van € 102.366 gerealiseerd.



## Analyse van het resultaat

### BATEN

#### Verrichte diensten

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Verrichte diensten	189.281	163.765	198.489

De opbrengsten zijn hoger dan begroot door extra geleverde diensten, hogere opbrengsten van de webwinkel en een bijdrage als gevolg van tijdelijke arbeidsongeschiktheid van een medewerker.

#### Gemeentelijke bijdragen

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Gemeentelijke bijdragen	2.479.271	2.556.248	2.556.084

#### Incidentele baten

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Incidentele baten	47.094	0	58.397

In 2021 is duidelijk geworden dat een ingeschatte personele verplichting niet tot uitkering hoeft te komen en is deze vrijgevallen (€ 57.660).

### LASTEN

#### Personeelskosten

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Salarissen	1.278.258	1.340.906	1.308.019
Overige personele lasten	17.920	34.692	48.321
<b>Totaal Personeelskosten</b>	<b>1.296.177</b>	<b>1.375.598</b>	<b>1.356.340</b>

Onder de post salarissen worden de salariskosten en de sociale lasten van de medewerkers van het Regionaal Archief verantwoord. Onder salariskosten wordt het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen verstaan, vermeerderd met de sociale lasten, de uitbetaalde vakantiegeldrechten en de uitbetaalde eindejaarsuitkering. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, evenals het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. De overige personele lasten zijn kosten van personeelsvoorzieningen, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten. De gerealiseerde personeelskosten zijn in 2021 1,4% lager dan in de begroting, met name als gevolg van zwangerschap waardoor per saldo lagere lasten voor de betreffende medewerkers te zien zijn.

**Personeel van derden**

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Personeel van derden	119.254	144.715	142.404

**Kapitaallasten**

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Afschrijvingen investeringen	65.970	67.399	66.660

**Huisvestingskosten**

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Bergerweg 1	821.795	842.438	845.884
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>821.795</b>	<b>842.438</b>	<b>845.884</b>

De huisvestingslasten zijn in 2020 door het doorwerken van lagere energielasten over eerdere jaren laag geweest. In 2021 liggen de lasten in lijn met de begroting en is een stijging te zien ten opzichte van 2020.

**Kosten automatisering**

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Kosten automatisering	121.764	140.009	146.810

**Digitalisering**

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Digitalisering	36.403	25.425	53.378

Na enkele jaren van weinig kosten is hier in de afgelopen jaren meer aandacht voor geweest en zijn er dus meer kosten voor gemaakt. In 2021 is hier een verdere inhaalslag op uitgevoerd.

**Materiële kosten**

<b>Specificatie materiële kosten</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Aanschaf meubilair	6.078	4.000	4.283
PR en voorlichting	2.236	4.000	2.768
Kantoorbehoeften	5.986	4.577	3.353
Frankeerkosten	4.151	5.085	7.139
Telefoonkosten	715	750	7.339
Representatiekosten	4.135	5.085	330
Onderhoud kantoor machines	1.500	1.271	3.205
Accountantskosten	9.813	9.869	10.108
Bedrijfsgezondheidszorg	2.366	2.500	2.340
Verzekeringen	3.796	2.543	3.490
Kosten kopiëren	33	250	11
Huur externe ruimte	-	-	-
Lasten voorgaand boekjaar	2.428	-	237
Overige kosten	11.160	26.000	12.688
<b>Totaal Materiële kosten</b>	<b>54.396</b>	<b>65.929</b>	<b>57.290</b>

Deze kosten zijn wat lager dan begroot maar vergelijkbaar met 2020. Het is mogelijk dat deze kosten weer wat stijgen als de Coronamaatregelen afnemen omdat dan weer zaken uitgevoerd kunnen worden die de afgelopen jaren minder aandacht hebben gehad.

**Directe productkosten**

<b>Specificatie directe productkosten</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Aanschaf bibliotheek	3.874	4.068	2.042
Aanschaf atlas	1.000	3.560	70
Restauratie	14.503	5.085	3.150
Conservering	2.495	5.085	2.211
Abonnementen en tijdschriften	6.088	6.865	6.172
Film	1.514	2.543	27
Kosten E-depot	39.050	89.268	37.208
Educatie	439	4.272	210
Druk-/bindwerk	7.992	3.051	2.090
Contributies/DIVA	5.209	5.000	5.002
<b>Totaal Directe productkosten</b>	<b>82.164</b>	<b>128.795</b>	<b>58.183</b>

De kosten van het E-depot zijn lager dan begroot. De inhuur is lager geweest en de kosten zijn met name door eigen medewerkers en in de automatisering veroorzaakt. Het onderdeel E-depot zal met ingang van 2023 niet langer als apart onderdeel in de productkosten opgenomen worden maar zit dan vervlochten in de andere onderdelen van de exploitatie.

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

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

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

Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P. Post
<b>Functiegegevens</b>	Directeur + secretaris AB en DB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.780
Beloningen betaalbaar op termijn	21.665
<i>Subtotaal</i>	<i>141.445</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>141.445</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/12 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.305
Beloningen betaalbaar op termijn	20.288
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>138.593</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2020	201.000

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwaarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis van deze inschaling is de brutobeloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2021 € 119.780 voor een dienstverband van 40 uur (1,11 fte waar in het vastgestelde model maximaal 1,00 fte ingevuld mag worden). Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) bedragen in 2021 € 21.665. Dit maakt het totaalbedrag over 2021 € 141.445. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 209.000 voor 2021.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionaris	Rol in bestuur	Functie
dhr. E.G.M. Roemer	voorzitter AB en DB van 1-1-2021 t/m 23-06-2021	waarnemend burgemeester Alkmaar
mw. A. Schouten	voorzitter AB en DB van 23-06-2021 t/m 31-12-2021	burgemeester Alkmaar
dhr. E. Bekkering	lid AB	wethouder Bergen
dhr. A. Mans	lid AB	burgemeester Castricum
dhr. R. Duijnker	lid AB	wethouder Den Helder
dhr. B.J.N. Fintelman	lid AB	wethouder Heerhugowaard
dhr. T.J. Romeyn	lid AB 1-1-2021 t/m 1 juni 2021	burgemeester Heiloo
mw. M. ten Bruggencate	Lid AB 8-7-2021 t/m 31-12- 2021	burgemeester Heiloo
mw. R.A. van Dam	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
dhr. J. Nieuwenhuizen	lid AB en DB	wethouder Langedijk
mw. M.J.P. van Kampen-Nouwen	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Schagen
dhr. M.C. Uitdehaag	lid AB	burgemeester Texel

### **3. Controleverklaring**

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

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

### **A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2021;
2. programmarekening over 2021;
3. toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de bijlage met het overzicht van de baten en lasten per taakveld over 2021.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 26 november 2015 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen.

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

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

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening**

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

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

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen;

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

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

Amstelveen, 31 maart 2022  
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 C.D.

 Digitaal ondertekend door Carmen Dekker-Huige

drs. C.M. Dekker-Huige RA

**BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2021**

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2020	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	109.436	1.031.981
Bergen	29.839	136.961
Castricum	35.986	165.176
Den Helder	56.296	258.399
Heerhugowaard	57.587	226.317
Heiloo	23.968	110.013
Hollands Kroon	48.432	222.303
Langedijk	28.163	129.268
Schagen	46.483	213.357
Texel	13.575	62.309
<b>Totalen</b>	<b>449.765</b>	<b>2.556.084</b>

## BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2021

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

### Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2021

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	10.108	-	<b>-10.108</b>	-
0.4 Overhead	458.710	6.927	<b>-451.782</b>	-
0.5 Treasury	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	16.344	<b>16.344</b>	-
5.4 Musea	2.258.131	2.806.042	<b>547.912</b>	2.556.084
<b>totaal</b>	<b>2.726.948</b>	<b>2.829.313</b>	<b>102.366</b>	<b>2.556.084</b>

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

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