

## **FINANCIEEL VERSLAG 2015**

Regionaal Archief Rivierenland  
J.S. de Jongplein 3  
4001 WG TIEL

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1 Financiële positie 2

**1 BESTUURSVERSLAG OVER 2015 4**

### **JAARREKENING**

1 Balans per 31 december 2015 9

2 Staat van baten en lasten over 2015 11

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 12

4 Toelichting op de balans per 31 december 2015 13

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 20

### **OVERIGE GEGEVENS**

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 34

### **BIJLAGE**

1 Doorbelasting personeelskosten

2 Overzicht definitieve kosten investering nieuwbouw RAR

3 Weerstandsvermogen en risicoanalyse

# ACCOUNTANTSVERSLAG

AMTSDIENST

1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014

1.1.2014

1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014

1.1.2014  
1.1.2014

1.1.2014

1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014

1.1.2014

1.1.2014

1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014  
1.1.2014

## 1 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|  | 31-12-2015       |                  | 31-12-2014       |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                |
| <b>Beschikbaar op lange termijn</b>        |                  |                  |                  |                  |
| Kapitaal                                   | 515.671          |                  | 620.746          |                  |
| Batig saldo                                | 111.499          |                  | 18.133           |                  |
|  | 89.869           |                  | 112.305          |                  |
| Langlopende schulden                       | <u>8.858.603</u> |                  | <u>9.034.812</u> |                  |
|  |                  | 9.575.642        |                  | 9.785.996        |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn</b> |                  |                  |                  |                  |
| Materiële vaste activa                     |                  | 6.117.847        |                  | 6.269.387        |
| Werkkapitaal                               |                  | <u>3.457.795</u> |                  | <u>3.516.609</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend          |                  |                  |                  |                  |
| Vorraden                                   | 17.762           |                  | 19.249           |                  |
| Vorderingen                                | 49.516           |                  | 50.999           |                  |
| Liquide middelen                           | <u>3.737.932</u> |                  | <u>3.694.979</u> |                  |
|  |                  | 3.805.210        |                  | 3.765.227        |
| Af: kortlopende schulden                   |                  | 347.415          |                  | 248.618          |
| Werkkapitaal                               |                  | <u>3.457.795</u> |                  | <u>3.516.609</u> |

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## ALGEMEEN

### BESTUURSVERSLAG OVER 2015

#### Inleiding

Thans wordt u aangeboden de jaarrekening voor het dienstjaar 2015.

#### BBV

De rekening is opgesteld conform het Besluit begroten en verantwoorden 2003 (BBV) voor gemeenten en provincies. Dit besluit geldt ook voor gemeenschappelijke regelingen.

#### Doel

Het gemeenschappelijk beheer van de archiefbewaarpplaats in het werkgebied van de naar die archiefbewaarpplaats overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers. Uitgangspunt daarbij is de gemeenschappelijke bestuurlijke verantwoordelijkheid voor alle naar die archiefbewaarpplaats overgebrachte archiefstukken.

Het verlenen van diensten aan het publiek en de deelnemers.

Het toezicht op het beheer van de niet naar de archiefbewaarpplaats overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers.

#### Deelname

Deelnemende gemeenten zijn de gemeenten Tiel, Buren, Culemborg, Geldermalsen, Neder-Betuwe, Neerijnen, Maasdriel en Zaltbommel.

In 2014 is een nieuwe overeenkomst met het Waterschap Rivierenland afgesloten. De bijdrage is in relatie tot de afgesloten dienstverleningsovereenkomst voor 2015 bepaald op € 200.000.

#### Personeelsformatie per 1 januari 2015 (in fte)

##### Vaste dienst:

|   |       |
|---|-------|
| . Directeur/Streekarchivaris                                | 1,00  |
| . Adjunct Directeur, tevens teamleider Bewerken en Behouden | 1,00  |
| . Teamleider Externe Dienstverlening                        | 1,00  |
| . Teamleider Digitalisering                                 | 1,00  |
| . Medewerkers   | 12,00 |

|          |       |
|----------|-------|
| . Derden | 2,00  |
|          | <hr/> |
|          | 18,00 |
|          | <hr/> |

#### Personeelsformatie per 1 januari 2015 (in aantal medewerkers)

##### Vaste dienst:

|   |    |
|---|----|
| . Directeur/Streekarchivaris                                | 1  |
| . Adjunct Directeur, tevens teamleider Bewerken en Behouden | 1  |
| . Teamleider Externe Dienstverlening                        | 1  |
| . Teamleider Digitalisering                                 | 1  |
| . Medewerkers   | 15 |

|          |       |
|----------|-------|
| . Derden | 4     |
|          | <hr/> |
|          | 23    |
|          | <hr/> |

## Loonkosten

De salarisadministratie is uitbesteed aan de gemeente Tiel.

Voor de interne doorbelasting van de loonkosten wordt per fte een norm van 1425 productie-uren op jaarbasis gehanteerd. Hierin zitten verdisconteerd de vakantie/verlof/ziekte/opleidingen/overleg uren.

In 2015 is gewerkt met doorbelasting gebaseerd op een globale wijze van tijdschrijven. De bepaling van de doorbelasting is opgenomen in bijlage 1. De posten opgenomen bij de regels "doorbelasting" hebben te maken met de interne doorbelasting van de gewerkte uren die aan desbetreffende kostenplaatsen en producten zijn toegerekend. De verschillen in deze kosten tussen begroting en rekening zijn een gevolg van incidentele wijziging van taken etc. Deze verschillen hebben geen invloed op het financiële eindresultaat.

## Gemeentelijke bijdrage

De berekende bijdrage wordt hieronder inzichtelijk gemaakt.

In de begroting 2015 is de bijdrage per inwoner voor alle deelnemende gemeenten € 9,56.

De bijdragen over 2015 waren als volgt:

|                       | Aantal         | Rekening         | Rekening         |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | inwoners       | 2014             | 2015             |
| Gemeente Buren        | 26.117         | 244.403          | 248.531          |
| Gemeente Culemborg    | 27.560         | 260.690          | 263.760          |
| Gemeente Geldermalsen | 26.323         | 247.328          | 252.174          |
| Gemeente Neder-Betuwe | 22.728         | 212.940          | 215.760          |
| Gemeente Neerijnen    | 12.038         | 113.314          | 114.902          |
| Gemeente Tiel         | 41.590         | 393.380          | 399.431          |
| Gemeente Maasdriel    | 24.185         | 227.127          | 231.008          |
| Gemeente Zaltbommel   | 27.358         | 254.308          | 259.917          |
|                       | <u>207.899</u> | <u>1.953.490</u> | <u>1.985.483</u> |

## Resultaat

Het positief resultaat (batig saldo) bedraagt over 2015 € 111.499

## Aandachtspunten

### A. Rente

Het Regionaal Archief Rivierenland heeft voor de in haar beheer zijnde middelen geen rente-instrumenten afgesloten.

De geldmiddelen bestaan alleen maar uit middelen in rekening-courant en corresponderende spaarrekeningen.

Het langjarig vaste rentepercentage ligt op het niveau zoals dat in de definitieve financiële afwikkeling van de nieuwbouw is betrokken.

De leningen zijn in 2009 opgenomen. De gedeeltelijk nog niet benodigde middelen zijn, mede op basis van een advies van Deloitte, bij ABN/Amro in deposito's geplaatst.

### B. Inhuur derden

Er waren 4 personen (ca. 2,33 fte's) via Lander actief bij het Regionaal Archief Rivierenland.

Hiervoor worden relatief lage tarieven in rekening gebracht.

### C. Automatisering

Een belangrijk onderdeel van het archief is de automatisering.

De kantoorautomatisering is op basis van een overeenkomst uitbesteed aan één van de deelnemende gemeenten (gemeente Tiel). Het beheer van het archiefbeheersysteem MAISFlexis is cruciaal voor alle taken en dienstverlening aan de klanten en de gemeenten. Een gedeelte van de bestanden (vanuit oud SAB) werden in 1ste helft 2015 nog beheerd via ander archiefbeheersysteem, nl. Picturae.

#### D. Ziekte

Er zijn in 2015 beperkte uitgaven gedaan voor vervanging wegens ziekte en/of zwangerschap. Het ziekteverzuimpercentage bij het RAR was 5,9% . Daar waar mogelijk is het ziekteverzuim binnen de aanwezige personeelsformatie opgevangen. Voor vervanging is in de salarispost een budget opgenomen.

#### E. Regelgeving

De steeds veranderende regelgeving vraagt van de medewerkers steeds meer tijd. Naleving is essentieel.

#### F. BTW

Het Regionaal Archief Rivierenland is btw-plichtig. Het bedrag per inwoner wordt met 21% btw belast. De btw is voor de deelnemende gemeenten en het Waterschap verrekenbaar. Alle bedragen opgenomen in deze jaarrekening zijn **exclusief** btw.

#### G. Management

De kosten voor beperkte incidentele en specifieke externe ondersteuning konden worden opgevangen binnen de reguliere exploitatie.

#### H. Digitalisering

In 2015 zijn de digitaliseringstrajecten voortgezet en bekostigd uit de daarvoor beschikbare reserve.

#### I. Geldleningen

In 2008 zijn t.b.v. de nieuwbouw bij de BNG 2 vaste geldleningen afgesloten. Het zijn beide annuïteiten leningen met een vaste rente gedurende de gehele looptijd. Lening A heeft een hoofdsom van € 2 miljoen en een looptijd van 20 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,73% Lening B heeft een hoofdsom van € 8 miljoen en een looptijd van 40 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,78% De looptijd en de annuïtaire aflossing van de beide leningen corresponderen met de kapitaallastenberekening voor de nieuwbouw. In de kapitaallastenberekening is uitgegaan van een rente van 4,75%. In het jaar 2009 zijn beide leningen opgenomen. De eerste aflossing (binnen de annuïteit) vond in 2009 plaats. Terzake wordt verwezen naar de staat van geldleningen. Middels de nieuw vastgestelde Gemeenschappelijke Regeling RAR, die op 1 januari 2014 in werking is getreden, staan de deelnemende gemeenten in formele zin gezamenlijk garant voor de beide aangegane geldleningen. Daartoe is op de voorgeschreven en gebruikelijke wijze in de Gemeenschappelijke Regeling artikel 27, lid 3 opgenomen: Dit artikel luidt als volgt: Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover terzake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt.

#### J. Kosten VVE

De exploitatiekosten van het archiefcomplex zijn in de jaarrekening opgenomen. Dat geldt ook voor de bijdrage aan de VVE en de verrekening met de Energie B.V. De onderhoudsfonds wordt beheerd door VvE.

#### K. Friciekosten

De aansluiting van het SAB bij het RAR heeft éénmalige frictiekosten met zich mee gebracht. Daar was al rekening mee gehouden. De kosten werden geraamd op € 85.000,-- en de afschrijvings termijn is op 10 jaar bepaald. In 2014 heeft een eerste afschrijving op deze kosten plaats gevonden.

#### L. Batig saldo

Het batig saldo over het jaar 2015 bedraagt € 111.499 Afgezet tegen de begroting 2015 kan het batig saldo als volgt globaal worden gespecificeerd:



#### Begroting 2015

##### **Incidenteel minder uitgaven:**

|  |           |               |
|--|-----------|---------------|
| Voordeel kosten personeelsbeheer             | 28.500    |               |
| Voordeel op kosten huisvesting               | 33.400    |               |
| Voordeel op organisatie/beheer/administratie | 8.000     |               |
| Voordeel op automatisering                   | 14.000    |               |
| Saldo diverse kleine uitgaven                | 599       |               |
|  | subtotaal | <u>84.499</u> |

##### **Meer inkomsten:**

|   |           |                       |
|---|-----------|-----------------------|
| Extra inkomsten op programma publiek (educatie, tentoonstellingen, evenementen) | 27.000    |                       |
|   | subtotaal | <u>27.000</u>         |
| Batig saldo 2015  | totaal    | <u><u>111.499</u></u> |

#### M. Weerstandsvermogen en risicoanalyse

Voor de stand van het weerstandsvermogen per eind 2015 wordt verwezen naar de bijlage 3.

Daarbij is de systematiek gevolgd zoals die is opgenomen in de eind 2014 door het AB vastgestelde Adviesnota Risico management en Weerstandsvermogen.

Minimale weerstandsvermogen is bepaald op 1.

De geïnventariseerde risico's, zoals opgenomen in de vastgestelde en meer genoemde Nota bedragen € 232.000.

Daarmee komt de ratio van het weerstandsvermogen in 2015 uit op 2,22. Dat levert voor 2015 nog de kwalificatie "uitstekend" op.

De komende jaren zal de ratio door de aanwending van de reserves lager uitkomen.

De risico's zullen periodiek en voor het eerst eind 2016 worden herijkt.

#### N. Vennootschapsbelasting (VPB)

Voor het jaar 2015 geldt dat het Regionaal Archief Rivierenland niet onder het regime voor de vennootschapsbelasting valt.

Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving valt het Regionaal Archief Rivierenland vanaf 1-1-2016 wel onder het regime voor de vennootschapsbelastingen. Het Regionaal Archief Rivierenland is vanaf die datum in beginsel belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Voor zover er geen sprake is van een onderneming is het Regionaal Archief Rivierenland voor dat deel niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Momenteel vind overleg met de belastingdienst plaats om zekerheid te verkrijgen of het Regionaal Archief Rivierenland belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Op basis van vooronderzoek is de verwachting dat wanneer voor Regionaal Archief Rivierenland sprake zou zijn van belastingplicht voor de vennootschapsbelasting, zij aan voorwaarden voldoet waarvoor vrijstelling geldt.

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(voor resultaatverdeling)

|  | 31 december 2015 |                  | 31 december 2014 |                   |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | €                | €                | €                | €                 |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |                  |                  |                   |
| <b>Vaste activa</b>                          |                  |                  |                  |                   |
| <b>Materiële vaste activa</b> (1)            |                  |                  |                  |                   |
| Gebouwen en -terreinen                       | 6.066.857        |                  | 6.227.646        |                   |
| Frichtiekosten aansluiting SAB bij RAR       | 50.990           |                  | 41.741           |                   |
|  | <u>6.117.847</u> |                  | <u>6.269.387</u> |                   |
|  |                  | 6.117.847        |                  | 6.269.387         |
|  |                  | <u>6.117.847</u> |                  | <u>6.269.387</u>  |
| <b>Vlottende activa</b>                      |                  |                  |                  |                   |
| <b>Vorraden</b> (2)                          |                  |                  |                  |                   |
|  |                  | 17.762           |                  | 19.249            |
| <b>Vorderingen</b> (3)                       |                  |                  |                  |                   |
| Debiteuren                                   | 14.623           |                  | 2.560            |                   |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 82               |                  | -                |                   |
| Overlopende activa                           | 34.811           |                  | 48.439           |                   |
|  | <u>49.516</u>    |                  | <u>50.999</u>    |                   |
|  |                  | 49.516           |                  | 50.999            |
|  |                  | <u>49.516</u>    |                  | <u>50.999</u>     |
| <b>Liquide middelen</b> (4)                  |                  |                  |                  |                   |
|  |                  | 3.737.932        |                  | 3.694.979         |
|  |                  | <u>3.805.210</u> |                  | <u>3.765.227</u>  |
|  |                  | <u>3.805.210</u> |                  | <u>3.765.227</u>  |
|  |                  | <u>9.923.057</u> |                  | <u>10.034.614</u> |



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

|  | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
|  | €                  | €                 | €                  |
| <b>Lasten</b>  |                    |                   |                    |
| <b>Beheer en administratie</b>   |                    |                   |                    |
| Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal | (17) 626.017       | 700.127           | 606.271            |
| Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal                        | (18) 486.290       | 481.350           | 477.855            |
| Programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland  | (19) 717.617       | 747.663           | 745.928            |
| Programma 4  | (20) 127.277       | 146.098           | 128.498            |
| Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)                                   | (21) -1.957.201    | -2.075.238        | -1.958.552         |
|  | -                  | -                 | -                  |

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **Vorraden**

De voorraad betreft boeken. De boeken worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

##### **Vreemd vermogen**

##### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

|  | Gebouwen en<br>-terreinen | Frictiekosten<br>aansluiting<br>SAB bij RAR | Totaal           |
|--|---------------------------|---|------------------|
|  | €                         | €   | €                |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>               |                           |   |                  |
| Aanschaffingswaarde                                | 6.688.513                 | 50.241                                      | 6.738.754        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -460.867                  | -8.500                                      | -469.367         |
|  | <u>6.227.646</u>          | <u>41.741</u>                               | <u>6.269.387</u> |
| <i>Mutaties</i>                                    |                           |   |                  |
| Investeringsen                                     | -                         | 17.749                                      | 17.749           |
| Afschrijvingen                                     | -160.789                  | -8.500                                      | -169.289         |
|  | <u>-160.789</u>           | <u>9.249</u>                                | <u>-151.540</u>  |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>             |                           |   |                  |
| Aanschaffingswaarde                                | 6.688.513                 | 67.990                                      | 6.756.503        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -621.656                  | -17.000                                     | -638.656         |
|  | <u>6.066.857</u>          | <u>50.990</u>                               | <u>6.117.847</u> |
| Som der herwaarderingen                            | <u>-506.269</u>           | <u>-</u>                                    | <u>-506.269</u>  |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                    |                           |   |                  |
|  |                           |   | %                |
| Gebouwen en -terreinen                             |                           |   | 2,5 - 10         |
| Frictiekosten aansluiting SAB bij RAR              |                           |   | 10               |

## VLOTTENDE ACTIVA

|   | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>2. Voorraden</b>                                 |                   |                   |
| Boeken  | 17.762            | 19.249            |
|   | <u>17.762</u>     | <u>19.249</u>     |
| <b>3. Vorderingen</b>                               |                   |                   |
| <b>Debiteuren</b>                                   |                   |                   |
| Debiteuren  | 14.623            | 2.560             |
|   | <u>14.623</u>     | <u>2.560</u>      |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting                                      | 82                | -                 |
|   | <u>82</u>         | <u>-</u>          |
| <b>Overlopende activa</b>                           |                   |                   |
| Rente   | 34.811            | 43.548            |
| Project Archief Elisabeth Weeshuis                  | -                 | 4.891             |
|   | <u>34.811</u>     | <u>48.439</u>     |
| <b>4. Liquide middelen</b>                          |                   |                   |
| ABN AMRO Ondernemersrekening                        | 2.089             | 2.991             |
| ABN AMRO Zakelijk Flexibel Deposito                 | 12.948            | 225.915           |
| ABN AMRO Zakelijk Kwartaal Deposito Plus            | 64.673            | 8.217             |
| ABN AMRO Zakelijk Wachtijd Deposito 31              | 3.657.314         | 3.457.314         |
| Kas   | 908               | 542               |
|   | <u>3.737.932</u>  | <u>3.694.979</u>  |



## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

|   | 31-12-2015     | 31-12-2014     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Reserves</b>   |                |                |
| Reserve informatisering/ digitalisering/ bedrijfsvoering            | 277.115        | 345.707        |
| Reserve afronding nieuwbouw   | -              | 27.164         |
| Reserve project educatie  | 8.000          | 8.000          |
| Reserve uitbreiding archiefdepot                                    | 116.992        | 119.370        |
| Reserve weerstandsvermogen  | 71.604         | 71.604         |
| Reserve automatiseringsfonds oud SAB                                | 41.960         | 41.960         |
| Reserve studiefonds oud SAB   | -              | 6.941          |
|   | <u>515.671</u> | <u>620.746</u> |
| <br><i>Reserve informatisering/ digitalisering/ bedrijfsvoering</i> |                |                |
| Stand per 1 januari   | 345.707        | 395.000        |
| Overige vermeerderingen   | 8.137          | 118            |
|   | <u>353.844</u> | <u>395.118</u> |
| Verminderingsen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve   | -76.729        | -49.411        |
| Stand per 31 december   | <u>277.115</u> | <u>345.707</u> |
| <br><i>Reserve investering automatisering</i>                       |                |                |
| Stand per 1 januari   | -              | 97.269         |
|   | <u>-</u>       | <u>97.269</u>  |
| Verminderingsen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve   | -              | -97.269        |
| Stand per 31 december   | <u>-</u>       | <u>-</u>       |
| <br><i>Reserve toekomstige automatisering</i>                       |                |                |
| Stand per 1 januari   | -              | 34.000         |
|   | <u>-</u>       | <u>34.000</u>  |
| Verminderingsen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve   | -              | -34.000        |
| Stand per 31 december   | <u>-</u>       | <u>-</u>       |

|   | 31-12-2015     | 31-12-2014     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <i>Reserve afronding nieuwbouw</i>  |                |                |
| Stand per 1 januari   | 27.164         | 72.855         |
| Overige vermeerderingen   | 1.478          | 2.500          |
|   | <u>28.642</u>  | <u>75.355</u>  |
| Verminderen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve   | -28.642        | -48.191        |
| Stand per 31 december   | <u>-</u>       | <u>27.164</u>  |
| Deze reserve is gevormd om nog een enkele aanpassing aan het complex te kunnen uitvoeren inclusief de installatie voor klimaatbeheersing in de depots. Eind 2015 is deze reserve afgesloten en is het restant toegevoegd aan de Reserve uitbreiding archiefdepot. |                |                |
| <i>Reserve project educatie</i>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | 8.000          | 8.000          |
| Stand per 31 december   | <u>8.000</u>   | <u>8.000</u>   |
| <i>Reserve uitbreiding archiefdepot</i>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | 119.370        | 121.450        |
|   | <u>119.370</u> | <u>121.450</u> |
| Verminderen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve   | -2.378         | -2.080         |
| Stand per 31 december   | <u>116.992</u> | <u>119.370</u> |
| <i>Reserve weerstandsvermogen</i>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | 71.604         | -              |
| Overige vermeerderingen   | -              | 71.604         |
| Stand per 31 december   | <u>71.604</u>  | <u>71.604</u>  |
| <i>Reserve automatiseringsfonds oud SAB</i>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | 41.960         | -              |
| Overige vermeerderingen   | -              | 41.960         |
| Stand per 31 december   | <u>41.960</u>  | <u>41.960</u>  |
| <i>Reserve studiefonds oud SAB</i>  |                |                |
| Stand per 1 januari   | 6.941          | -              |
| Overige vermeerderingen   | -              | 6.941          |
| Onttrekking   | -6.941         | -              |
| Stand per 31 december   | <u>-</u>       | <u>6.941</u>   |

|   | 31-12-2015    | 31-12-2014     |
|---|---------------|----------------|
|   | €             | €              |
| <b>Vreemd vermogen</b>  |               |                |
| Publicatiefonds   | 57.148        | 57.447         |
| Project Metamorfoze   | 32.721        | -              |
| Onderhoudsfonds MJOB  | -             | 54.858         |
|   | <u>89.869</u> | <u>112.305</u> |
|   | 2015          | 2014           |
|   | €             | €              |
| <i>Publicatiefonds</i>  |               |                |
| Stand per 1 januari   | 57.447        | 31.625         |
| Toevoeging als gevolg van verkopen, subsidie en overige vergoedingen                              | 1.179         | 39.310         |
|   | <u>58.626</u> | <u>70.935</u>  |
| Onttrekkingen met betrekking tot uitgifte en verkoop van boeken vallend onder het publicatiefonds | -1.478        | -13.488        |
| Stand per 31 december   | <u>57.148</u> | <u>57.447</u>  |
| <i>Project Metamorfoze</i>  |               |                |
| Stand per 1 januari   | -             | 75.813         |
| Dotatie   | 55.298        | -              |
|   | <u>55.298</u> | <u>75.813</u>  |
| Onttrekking   | -22.577       | -75.813        |
| Stand per 31 december   | <u>32.721</u> | <u>-</u>       |
| <i>Onderhoudsfonds MJOB</i>   |               |                |
| Stand per 1 januari   | 54.858        | 30.000         |
| Dotatie   | 21.078        | 24.858         |
|   | <u>75.936</u> | <u>54.858</u>  |
| Onttrekking   | -75.936       | -              |
| Stand per 31 december   | <u>-</u>      | <u>54.858</u>  |

Volgens VVE besluit d.d. 26-11-2015 wordt het onderhoudsfonds voortaan door VVE beheerd.

## 6. Langlopende schulden

|   | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b> |                  |                  |
| Hypothecaire leningen                   | 8.858.603        | 9.034.812        |
|   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|   | €                | €                |
| <i>Leningen BNG</i>                     |                  |                  |
| Stand per 1 januari                     | 7.581.543        | 7.666.431        |
| Aflossing                               | -89.019          | -84.888          |
| Stand per 31 december                   | 7.492.524        | 7.581.543        |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar  | -92.587          | -89.019          |
| Langlopend deel per 31 december         | <u>7.399.937</u> | <u>7.492.524</u> |

Deze hypothecaire lening ad € 8.000.000 is verstrekt ter financiering van J.S. de Jongplein 3. Aflossing vindt plaats over een periode van 40 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,78% vast tot en met 2049. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 135.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 6.949.541 een looptijd langer dan vijf jaar.

### *Hypothecaire lening 2*

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari                    | 1.622.218        | 1.698.476        |
| Aflossing                              | -79.930          | -76.258          |
| Stand per 31 december                  | 1.542.288        | 1.622.218        |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -83.622          | -79.930          |
| Langlopend deel per 31 december        | <u>1.458.666</u> | <u>1.542.288</u> |

De hypothecaire lening ad € 2.000.000 is verstrekt ter financiering van van J.S. de Jongplein 3. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,73% vast tot en met 2029. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 1.055.184 een looptijd langer dan vijf jaar.

## 7. Kortlopende schulden

|  | 31-12-2015    | 31-12-2014    |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b> |               |               |
| Hypothecaire leningen                                | 176.209       | 168.949       |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |               |               |
| Omzetbelasting                                       | 68.464        | 53.189        |
| <b>Overlopende passiva</b>                           |               |               |
| Onroerend zaakbelasting                              | 36.000        | -             |
| Accountantskosten                                    | 5.600         | 9.000         |
| Energiekosten  | 22.533        | -             |
| Gemeente Tiel kopieermachine                         | 616           | 1.750         |
| Gemeente Tiel salarisadministratie                   | 7.521         | 9.700         |
| Securitas  | -             | 600           |
| Van Helden   | -             | 187           |
| Emjee  | -             | 35            |
| SVRAR  | -             | 21            |
| Oudheidkamer   | -             | 21            |
|  | <u>72.270</u> | <u>21.314</u> |

Tot 31 december 2015 heeft het BSR geen aanslag Onroerende zaakbelasting opgelegd.

Op grond van art 11 lid 3 AWR. Kan een aanslag tot drie jaar na het ontstaan van de schuld opgelegd worden.

Dit betekent dat het RAR een reële kans heeft dat ze nog voor 3 jaar aanslagen ontvangt.

Deze schatting voor de OZB is gemaakt op basis van de percentages van afgelopen 3 jaar en in afwachting op de definitieve kosten van BSR op deze wijze verwerkt.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

|  | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Vershil<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|--|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|  | €                  | €                 | €               | €                  |
| <b>8. Baten programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal</b>     |                    |                   |                 |                    |
| Verwerving van archieven en documentatiemateriaal  | 3.690              | -                 | 3.690           | 3.450              |
| Restauratie archieven  | -                  | -                 | -               | 1.240              |
| Hergroepering baten Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal | -3.690             | -                 | -3.690          | -4.690             |
|  | -                  | -                 | -               | -                  |
| <b>9. Baten programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal</b>                            |                    |                   |                 |                    |
| Verkopen archiefwinkel   | 1.769              | 1.900             | -131            | 3.227              |
| Hergroepering baten Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal                        | -1.769             | -1.900            | 131             | -3.227             |
|  | -                  | -                 | -               | -                  |
| <b>10. Baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland</b>     |                    |                   |                 |                    |
| studiezaal/ schriftelijke dienstverlening  | 771                | 1.500             | -729            | 1.137              |
| Gemeenten en Waterschap  | 9.474              | 1.000             | 8.474           | 8.703              |
| Tentoonstellingen  | 10.387             | -                 | 10.387          | 413                |
| Educatie   | 6.349              | 1.000             | 5.349           | 8.664              |
| Fotografie   | 2.840              | 1.500             | 1.340           | -                  |
| Hergroepering baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland  | -29.821            | -5.000            | -24.821         | -18.917            |
|  | -                  | -                 | -               | -                  |

|  | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Verschil<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|--|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|  | €                  | €                 | €                | €                  |
| <b>11. Baten paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)</b>    |                    |                   |                  |                    |
| Bijdrage Gemeenten   | 1.985.483          | 1.985.483         | -                | 1.953.490          |
| Bijdrage Waterschap Rivierenland   | 200.000            | 200.000           | -                | 200.000            |
| Renteopbrengst leningen nog niet aangewende middelen Nieuwbouw           | 34.449             | -                 | 34.449           | 43.124             |
| Interne doorbelasting kapitaallasten (rente bestanddeel)                 | 297.006            | 319.349           | -22.343          | 304.077            |
| Hergroepering baten Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen) | -2.516.938         | -2.504.832        | -12.106          | -2.500.691         |
|  | -                  | -                 | -                | -                  |
| <b>Personeelslasten</b>  |                    |                   |                  |                    |
| <b>12. Lonen en salarissen</b>   |                    |                   |                  |                    |
| Directeur/ teamleiders   | 333.228            | 326.716           | 6.512            | 336.583            |
| Medewerkers  | 701.979            | 696.533           | 5.446            | 679.300            |
| Loonvergoeding derden (w.o.Lander)                                       | 27.436             | 40.600            | -13.164          | 39.812             |
| Vervanging wegens ziekte   | 22.711             | 27.790            | -5.079           | 22.375             |
| Vrijwilligers vergoeding   | 7.228              | 10.000            | -2.772           | 1.776              |
|  | 1.092.582          | 1.101.639         | -9.057           | 1.079.846          |
| Doorbelaste personeelslasten   | -1.092.582         | -1.101.639        | 9.057            | -1.079.846         |
|  | -                  | -                 | -                | -                  |
| <b>13. Overige personeelslasten</b>                                      |                    |                   |                  |                    |
| Reiskosten   | 5.190              | 11.100            | -5.910           | 3.651              |
| Personeelactiviteiten  | 1.542              | 3.000             | -1.458           | 1.234              |
| Studie/ cursuskosten   | 22.454             | 22.750            | -296             | 20.138             |
| Overige personeelskosten   | 726                | 15.000            | -14.274          | 4.639              |
| Werving en selectie  | -                  | 1.000             | -1.000           | -                  |
| Verzekeringen  | 5.513              | 500               | 5.013            | 5.625              |
| Overige personeelsbeheer (Arbo - Fuwa)                                   | -                  | 5.000             | -5.000           | -                  |
|  | 35.425             | 58.350            | -22.925          | 35.287             |
| Doorberekende overige personeelslasten                                   | -35.425            | -58.350           | 22.925           | -35.287            |
|  | -                  | -                 | -                | -                  |

## Personeelsleden

Bij de Gemeenschappelijke regeling waren in 2015 gemiddeld 18 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.

|   | 2015      | 2014      |
|---|-----------|-----------|
| <b>Onderverdeeld naar:</b>                                |           |           |
| Directeur/ Streekarchivaris                               | 1         | 1         |
| Adjunct Directeur, tevens teamleider Bewerken en Behouden | 1         | 1         |
| Teamleider Externe Dienstverlening                        | 1         | 1         |
| Teamleider Digitalisering                                 | 1         | 1         |
| Medewerkers   | 12        | 12        |
| Derden  | 2         | 2         |
|   | <u>18</u> | <u>18</u> |

## Overige bedrijfslasten

|   | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Verschil<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|---|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|   | €                  | €                 | €                | €                  |
| <b>14. Huisvestingslasten</b>           |                    |                   |                  |                    |
| Kapitaallasten (investering nieuwbouw)  | 457.795            | 461.766           | -3.971           | 457.795            |
| Inrichting en kleine inventaris         | 792                | 1.000             | -208             | 1.019              |
| Onderhoudskosten                        | 47.170             | 70.200            | -23.030          | 64.730             |
| Huishoudelijke dienst                   | 3.055              | 3.000             | 55               | 2.869              |
| Verbruikskosten (energie + water)       | 61.981             | 79.800            | -17.819          | 73.935             |
| Bedrijfsafval/papiervernietiging        | 1.240              | 1.200             | 40               | 1.484              |
| Verzekering                             | 6.286              | 5.830             | 456              | 5.958              |
| Schoonmaak                              | 38.621             | 41.700            | -3.079           | 43.138             |
| Administratie VvE en overige            | 1.736              | 1.900             | -164             | 1.875              |
| Belastingen en heffingen                | 36.164             | 500               | 35.664           | 162                |
| Doorbelasting personeelskosten          | 24.663             | 10.794            | 13.869           | 20.957             |
| Huisvestingsinkomsten                   | -                  | -                 | -                | -3.454             |
|   | <u>679.503</u>     | <u>677.690</u>    | <u>1.813</u>     | <u>670.468</u>     |
| Schuldigerkenning Energie B.V. (lening) | -14.242            | -14.242           | -                | -14.242            |
| Doorbelaste huisvestingslasten          | -665.261           | -663.448          | -1.813           | -656.226           |
|   | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>-</u>           |



|   | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Vershil<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|---|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|   | €                  | €                 | €               | €                  |
| <b>15. Organisatie/ beheer/ administratie</b>   |                    |                   |                 |                    |
| Lidmaatschappen/contributies  | 1.951              | 2.600             | -649            | 1.914              |
| Kantoorbenodigdheden  | 4.695              | 7.000             | -2.305          | 7.604              |
| Drukwerk  | 8.248              | 9.000             | -752            | 9.683              |
| Kosten telefoon/ fax  | 1.955              | 5.000             | -3.045          | 1.365              |
| Portokosten   | 2.918              | 3.000             | -82             | 3.010              |
| Financieel administratie/ accountant  | 11.841             | 8.000             | 3.841           | 15.827             |
| Salarisadministratie  | 7.521              | 9.800             | -2.279          | 9.700              |
| Representatiekosten   | 1.792              | 4.000             | -2.208          | 3.636              |
| Onvoorzien  | 37                 | -                 | 37              | -                  |
| Bankkosten  | 413                | 750               | -337            | 451                |
| Doorbelasting personeels- en huisvestingskosten   | 216.105            | 194.237           | 21.868          | 183.611            |
| Overige kosten  | -                  | 2.000             | -2.000          | -                  |
|   | <u>257.476</u>     | <u>245.387</u>    | <u>12.089</u>   | <u>236.801</u>     |
| Bankinkomsten   | -1.685             | -2.000            | 315             | -3.567             |
| Doorbelaste Organisatie/ beheer/ administratie  | <u>-255.791</u>    | <u>-243.387</u>   | <u>-12.404</u>  | <u>-233.234</u>    |
|   | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>        | <u>-</u>           |
| <b>16. Automatisering</b>   |                    |                   |                 |                    |
| Hardware  | 734                | 500               | 234             | 507                |
| Opslag bestanden file-server  | 6.688              | 8.100             | -1.412          | 6.279              |
| Website/ internet   | 1.089              | 500               | 589             | 366                |
| Archiefbeheersysteem  | 58.751             | 41.500            | 17.251          | 33.064             |
| Beheer digitale gegevens/ data verkeer  | -                  | 20.200            | -20.200         | 29.601             |
| Beheer c.s. ICT (service level contract)  | 49.190             | 60.000            | -10.810         | 49.165             |
| Doorbelasting personeels-, huisvestings- en<br>Organisatie/ beheer/ administratiekosten | <u>71.020</u>      | <u>37.610</u>     | <u>33.410</u>   | <u>28.898</u>      |
|   | <u>187.472</u>     | <u>168.410</u>    | <u>19.062</u>   | <u>147.880</u>     |
| Doorbelaste Automatisering  | <u>-187.472</u>    | <u>-168.410</u>   | <u>-19.062</u>  | <u>-147.880</u>    |
|   | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>        | <u>-</u>           |

|  | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Verschil<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|--|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|  | €                  | €                 | €                | €                  |
| <b>17. Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal</b>          |                    |                   |                  |                    |
| Bibliotheek/ audiovisueel materiaal/ atlas   | 11.851             | 8.000             | 3.851            | 11.619             |
| Abonnementen   | 2.223              | 3.435             | -1.212           | 4.300              |
| Verpakken en conserveren   | 13.710             | 13.890            | -180             | 18.589             |
| Schaduwarchivering   | 10.487             | 10.100            | 387              | 9.201              |
| Restauratie archieven  | 7.170              | 7.170             | -                | 6.966              |
| Overige/ reproducties  | -                  | 1.465             | -1.465           | 1.170              |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Verwerving  | 86.304             | 71.465            | 14.839           | 65.442             |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Materiële verzorging  | 497.962            | 585.202           | -87.240          | 493.674            |
|  | <u>629.707</u>     | <u>700.727</u>    | <u>-71.020</u>   | <u>610.961</u>     |
| Hergroepering baten Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal | -3.690             | -600              | -3.090           | -4.690             |
|  | <u>626.017</u>     | <u>700.127</u>    | <u>-74.110</u>   | <u>606.271</u>     |
| <b>18. Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal</b>                                 |                    |                   |                  |                    |
| Aankopen Archiefwinkel (t.b.v. verkoop)  | -                  | 1.000             | -1.000           | 1.446              |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Ontsluiting   | 488.059            | 482.250           | 5.809            | 479.636            |
|  | <u>488.059</u>     | <u>483.250</u>    | <u>4.809</u>     | <u>481.082</u>     |
| Hergroepering baten Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal                        | -1.769             | -1.900            | 131              | -3.227             |
|  | <u>486.290</u>     | <u>481.350</u>    | <u>4.940</u>     | <u>477.855</u>     |

## **Verwerving**

Het product Verwerving heeft tot doel de veiligstelling van het regionale, documentaire cultureel erfgoed evenals de opbouw van een documentenbestand als weerspiegeling van de ontwikkeling en de geschiedenis van de regio. Verwerving omvat archieven, foto's, films, video's, prenten, kaarten, boeken, tijdschriften en digitaal materiaal. Hieronder valt ook de wettelijk verplichte overbrenging van archieven van de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling van het RAR en die behoren in een goede en geordende en toegankelijke staat.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Acquisitie van archieven en collecties volgens vast acquisitieprofiel (daarin o.a.):
  - o Hervormde gemeente Rijswijk 1638-1992,
  - o Rooms-katholieke parochie St. Suitbertus te Buren 1797-1967,
  - o Parochie van Maria Geboorte te Rumpt, 1851 – 1990,
  - o Lingecollege Tiel 1929-1998.
  - o Overbrenging Atlas Waterschap Rivierenland
  - o Schenking fotocollectie Booi, Ingen 1920 – 1960
  - o Schenking fotocollectie Völcker van Soelen, Zoelen 19<sup>e</sup> – 20<sup>e</sup> eeuw
  - o Films Erenstein, Tiel 1938
  - o Films Collé, Culemborg 1945-1950
  - o Films Van Thiel de Vries, Heesselt/Geldermalsen 1920
  - o Films Stichting Hedels Historie, Hedel 1960-1980
- Afstoting van archieven/collecties die niet in het profiel passen.
  - o De bibliotheek bestandsdelen zijn fors gesaneerd. Er is zo'n 95 meter aan bestanden afgestoten (ontdubbeld, vernietigd, verkocht)
- Het wittevlekkenplan is bekend gemaakt via de website
- Afstemming van het acquisitieplan met museale instellingen in de regio en afspraken maken ten aanzien van het verzamelen van objecten (museaal) en archivalia (RAR) met het Stads-kasteel Zaltbommel is begonnen en in 2016 vindt het zijn afronding.

De totale omvang van het door het RAR beheerde archief stond op 31 december 2015 op 12.683 meter. Deze afname is als volgt opgebouwd:

- omvang aanwinsten 125 m
- verlies na vernietiging circa 137 m

## **Materiële verzorging**

Het product Materiële verzorging heeft tot doel de bewaking en het herstel van de materiële conditie van de historische documenten met het oog op hun behoud. Wettelijk geldt een garantietermijn van 100 jaar.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Conserveringswerkzaamheden uitvoeren van stukken op basis van de schade-inventarisatie, met daarin 175 meter en ca. 100 stuks atlas materiaal
- Uitbesteding van complexer restauratiewerk en uitvoeren van eenvoudig herstelwerk aan documenten. Het is (mede door externe budgetten) gelukt om ca. 50 meter archief en 550 charters te laten restaureren
- Verder gewerkt aan het systematisch maken van schadeinventarisaties van alle archieven tot 1946. Met in totaal 100 meter van op schade geïnventariseerde archieven, met daarin afronding van schade inventarisatie van oud-rechterlijke archieven
- Aan de verpakking van de atlas is verder gewerkt, restante 300 objecten zijn verpakt. Aanwinsten worden direct verpakt in melinex hoezen.
- Aanvang verpakking negatievencollecties waaronder negatieven van Chamotten Unie Geldermalsen, Fotolux Zaltbommel, Dias Hogeboom en Soetens. In totaal zijn van deze collecties ca. 23.150 stuks verpakt
- Een verkennend onderzoek/afasting mbt de conservering van digitaal materiaal dat bij het RAR aanwezig is. Voor 'eigen' digitale of gedigitaliseerde bestanden is er besluit genomen om alle cd's, cd-roms en externe schijven af te stoten als drager voor digitale moederbestanden. Een fileserver is geïnstalleerd waarop alle bestanden komen te staan. Met het verplaatsen en controleren van deze bestanden is een begin gemaakt.
- Er is veel aandacht besteed aan preventieve maatregelen: depot klimaatmonitoring, insectencontrole etc.

## **Ontsluiting**

Het product Ontsluiting heeft tot doel het systematisch beschrijven van de historische bronnen, zowel per archief of collectie als op overkoepelend niveau, zodat de bezoeker ze kan raadplegen.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- De aanwinsten werden direct globaal beschreven en de toegangen beschikbaar gesteld via de website (zie lijst met aanwinsten bij onderdeel verwerving)
- Verdere ontsluiting van de archieven en collecties met de hoogste prioriteiten volgens (bijgestelde) rapport van de projectgroep achterstanden. De volgende archieven zijn o.a. ontsloten (totaal bewerkte meters 280 m1 t.o.v. 300 in 2014):
  - o Rechterlijk Archief van Tiel en Zandwijk, beschrijven civiele procesdossiers
  - o Archief Metaalwarenfabriek Daalderop 1883-1999 (herbewerking)
  - o Aanvulling en herinventarisatie Archief Stichting 4-Stromenland (fruitcorso) 1961-2006
  - o Archief van het polderdistrict Tielerwaard 1939-1982, beschrijven keurontheffingen
  - o Aanvulling Archief gemeente Zoelen 1811-1945 (1970)
  - o Archief Hervormde gemeente Beusichem
  - o Archief Hervormde gemeente Buren 1620-2008
  - o Archief van de gemeente Lienden 1928-1979, beschrijvingen bouwvergunningen 1947-1979
  - o Aanvulling Archief Gemeente Lienden 1811-1928 (1989)
  - o Aanvulling Archief gemeente Culemborg 1813-1930
  - o Aanvulling en deels herinventarisatie Archief gemeente Culemborg 1930-1945
  - o Archief Dorpspolder Enspijk 1838-1955
  - o Archief Dorpspolder Est, 1838-1955
  - o Archief Dorpspolder Geldermalsen, 1838-1955
  - o Aanvulling Archief Joustra Betonfabrieken 1927-2008
  - o Archief Polderdistrict Groot Maas en Waal 1982-2001 (deels)
  - o Archief Dorpshuis Ochten 1968-1983
  - o Aanvulling archief van de parochie St. Martinus te Zaltbommel 1663-2006
  - o DTB-registers Bommelerwaard (1303) 1590 - 1810 (1949)
  - o Aanvulling Archief Muziekschool Peter van Anrooij 1959-2009
  - o Archief van de Timmerfabriek Van Bruchem en de familie Van Bruchem, 1865-1960
  - o Kaartencollectie waterschap Rivierenland, 18e - 20e eeuw
  - o Archief Muziekschool De opstreek te Kesteren
  - o Tekeningen Technische Dienst Buren
- Notitie t.b.v. selectie- en vernietigingsvoorschriften, ook ten aanzien van reeds opgenomen archieven en collecties
- Verdere optimalisering van de weergave en de functionaliteiten van genealogische bronnen in archiefbeheersysteem die via de website beschikbaar worden gesteld
- Ontsluiten en via de website beschikbaarstellen van het bij het RAR aanwezige kaartmateriaal met in totaal ca. 2.500 objecten en daarin o.a.
  - o Collectie Hoogenboom
  - o Sijtze van de Zee
  - o Völcker van Soelen
  - o Fotocollectie Buren (glasdia's van ca. 1900)
  - o Chamotte Unie Geldermalsen
  - o Collectie Timmer
- Volledig op archiefstukniveau bijwerken van de plaatsingsregistratie in de archiefdepots

Niet of deels gerealiseerd:

- Versterken van de begeleiding aan de vrijwilligers, die zich voornamelijk bezig houden met secundaire ontsluiting (maken van indexen op diverse bronnen, etc.) door middel van aan te leggen vrijwilligerswerkportofolio en vastleggen werkinstructies. De werkinstructie vrijwilligers (voor Vele handen project) is gerealiseerd. In het project zijn eind 2015 ca. 890.000 namen dubbel ingevoerd en gecontroleerd!
- De vrijwilligerswerkportofolio is niet gerealiseerd en wordt betrokken in de vrijwilligersnotitie die in 2016 gemaakt wordt. In totaal hebben de 24 "interne" vrijwilligers ca. 3000 uur gewerkt. Voor Vele handen project waren er 281 invoerders, waarvan ca. 40 op zeer frequente basis.
- Volledig op archiefstukniveau bijwerken van de openbaarheidsregistratie in Mais Flexis. Wegens gewijzigde inzichten in de openbaarheidstermijnen van naoorlogse archieven is dit punt voor ca. 80% gerealiseerd. Afronding vindt plaats in 2016.

|   | Realisatie<br>2015 | Begroting<br>2015 | Verschil<br>2015 | Realisatie<br>2014 |
|---|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|   | €                  | €                 | €                | €                  |
| <b>19. Programma 3, Dienstverlening aan het publiek,<br/>de gemeenten en waterschap Rivierenland</b>            |                    |                   |                  |                    |
| Tentoonstellingen   | 9.268              | 4.040             | 5.228            | 3.639              |
| Educatie en promotie  | 11.668             | 9.545             | 2.123            | 9.532              |
| Publicatiefonds   | 173                | -                 | 173              | 174                |
| Fotografie en multi-media   | 787                | 500               | 287              | 331                |
| Aankoop goederen/ uitbesteed werk   | 401                | 1.000             | -599             | -                  |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Publiek  | 426.831            | 429.205           | -2.374           | 424.168            |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Gemeenten<br>en Waterschap   | 75.400             | 101.530           | -26.130          | 77.934             |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van<br>Tentoonstellingen   | 29.540             | 19.217            | 10.323           | 37.130             |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Educatie   | 35.583             | 49.511            | -13.928          | 81.319             |
| Doorbelasting kostenplaatsen Bibliotheek  | 64.666             | 37.291            | 27.375           | 65.140             |
| Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Fotografie   | 93.121             | 100.824           | -7.703           | 66.066             |
|   | <u>747.438</u>     | <u>752.663</u>    | <u>-5.225</u>    | <u>765.433</u>     |
| Hergroepering baten programma 3, Dienstverlening<br>aan het publiek, de gemeenten en waterschap<br>Rivierenland | -29.821            | -5.000            | -24.821          | -19.505            |
|   | <u>717.617</u>     | <u>747.663</u>    | <u>-30.046</u>   | <u>745.928</u>     |
| <b>20. Programma 4</b>  |                    |                   |                  |                    |
| Doorbelasting toezicht  | <u>127.277</u>     | <u>146.098</u>    | <u>-18.821</u>   | <u>128.498</u>     |
| <b>21. Paragraaf weerstandsvermogen (alg.<br/>dekkingsmiddelen)</b>   |                    |                   |                  |                    |
| Rente leningen nieuwbouw  | 436.069            | 436.095           | -26              | 443.897            |
| Reservering weerstandsvermogen  | -                  | -                 | -                | 71.606             |
| Afschrijving frictiekosten aansluiting SAB bij het RAR  | 8.500              | 8.500             | -                | 8.500              |
| Batig saldo   | 111.499            | -                 | 111.499          | 18.136             |
| Onvoorzien  | 3.669              | 15.000            | -11.331          | -                  |
|   | <u>559.737</u>     | <u>459.595</u>    | <u>100.142</u>   | <u>542.139</u>     |
| Hergroepering baten Paragraaf weerstandsvermogen<br>(alg. dekkingsmiddelen)                                     | -2.516.938         | -2.534.833        | 17.895           | -2.500.691         |
|   | <u>-1.957.201</u>  | <u>-2.075.238</u> | <u>118.037</u>   | <u>-1.958.552</u>  |

### **Publiek**

Het product 'Studiezaal en schriftelijke dienstverlening' heeft tot doel het geven van uitvoering aan de openbaarheid van de archieven en collecties ingevolge de Archiefwet in de vorm van een directe dienstverlening aan individuele burgers.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- In totaal zijn 7286 archiefstukken aangevraagd en beschikbaar gesteld (t.o.v. 8608 in 2014)
- Er zijn 1028 bezoekers op de studiezaal geweest (t.o.v. 971 in 2014)
- Optimalisering en verdere beschikbaarstelling van de gedigitaliseerde bestanden van foto's, kaarten en archiefstukken via het archiefbeheersysteem op de website
- In de tweede helft van 2015 is besloten om alle gedigitaliseerde bestanden van archieven en de krantencollectie gratis ter beschikking te stellen voor eigen gebruik door onderzoekers. Deze opstelling sluit aan bij het regeringsbeleid ten aanzien van Open Data.
- Groei van digitaal gevraagde en geleverde producten aan het publiek:
  - o het opleveren per 1 juli van de nieuwe website met geïntegreerde archiefbeheersysteem en historische informatie pagina's per kern in het werkgebied
  - o het in gebruik nemen van Transcriptietool voor transcriberen van o.a. charters. Eind 2015 waren er 200 op de website beschikbaar.
- Verdere intensivering van de contacten met de historische verenigingen in het werkgebied met bijzondere aandacht van de nieuw aangesloten gemeenten. Daarbij is medewerking verleent bij de exposities en publicaties. Groot succes was de medewerking aan de activiteiten rondom Hedel 1200 jaar met ca. 1200 bezoekers en 500 kinderen
- Indien wenselijk plan opstellen voor "archivarissen spreekuur" op diverse locaties in het werkgebied om de lokale betrokkenheid te behouden en te bevorderen
- Introductie van MijnStudiezaal waarin geregistreerde gebruikers van MaisFlexis direct vragen stellen betreffende hun onderzoek. Het veelzijdige van dit Q&A systeem is dat het niet alleen vragen zijn die betrekking hebben op de collectie van het RAR maar ook van andere archiefinstellingen in Nederland die gebruik maken van MaisFlexis. Het RAR is samen met het Gelders Archief de eerste gebruiker van dit systeem en in 2016 zullen andere archiefdiensten volgen.
- Voortzetting kennisoverdracht over archieven en werkgebied van medewerkers van het voormalige Streekarchief Bommelerwaard aan de medewerkers die 'vanouds' bij het Regionaal Archief Rivierenland werken en vice versa door middel van o.a. themabijeenkomsten
- Actief deelnemen aan het werk van de Stichtingen Vrienden van het RAR en Vrienden van de Bommelerwaardse Archieven door middel van o.a. organiseren van vrienden bijeenkomsten, lezingen en geven van onderbouwde aankoop adviezen
- In de Bommelerwaard (in het kader van afspraken die gemaakt zijn bij de aansluiting van SAB bij het RAR) is een pilot gestart met een archivarissen spreekuur in samenwerking met Bibliotheek Rivierenland locaties Bommelerwaard

Niet of deels gerealiseerd:

- Implementeren van scanning on demand gekoppeld aan de archiefbank is niet op gestructureerde wijze opgepakt, maar op incidentele vraag van de geïnteresseerde zijn de digitale bescheiden beschikbaar gesteld
- Verkennend onderzoek naar de haalbaarheid voor verlenen van ondersteuning aan onderzoekers buiten kantoortijden is door de archivarissen van het RAR niet opgepakt gezien in eerste instantie de aandacht gericht was op het realiseren van mijnstudiezaal.
- Invoeren van de digitale studiezaal, waarin bezoekers in grote mate zelfstandig digitaal onderzoek kunnen verrichten. Het RAR is betrokken geweest bij het organiseren van een landelijke bijeenkomst Digitale Klantenkonde op 23 maart bij het Nationaal Archief. Het vervolg hierop is een archiefatelier Digitale Onderzoeksomgeving en Dienstverlening gestart in het najaar 2015 en vind zijn vervolg in 2016

### **Gemeente/ waterschap**

Het product 'Gemeenten en waterschap' heeft tot doel het ten dienste van de aangesloten gemeenten en/of het waterschap Rivierenland verstrekken van informatie en verrichten van publieksgerichte en educatieve activiteiten.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Het meewerken aan vraag en aanbod gestuurde projecten en/of verzoeken van de gemeenten
- Aanpassen van het uitleensysteem voor het aanvragen van dossiers door de aangesloten gemeenten. De grootste aantal vragen (ca. 40 %) komt van de Bommelerwaardse gemeenten

Niet of deels gerealiseerd:

- Verkennen van de mogelijkheden om op grotere schaal voor deze uitleen scanning on demand toe te passen, zodat de fysieke uitleen van dossiers tot een absoluut minimum wordt beperkt. De gesprekken met vele partijen die in het proces betrokken zijn (te denken valt aan diverse gemeenten, ODR etc.) worden verder in 2016 opgepakt

### **Tentoonstellingen**

Het product 'Tentoonstellingen' heeft tot doel het in eigen huis en extern in expositievorm presenteren van onderdelen van de eigen archieven en collecties aan een breed publiek.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Er waren 3267 bezoekers van interne en externe evenementen (t.o.v 3146 in 2014)
- Er werden (zoals gepland) 4 tentoonstellingen georganiseerd
  - o 20 jaar evacuatie (in februari)
  - o 1940Oorlog1945 in 33 momenten (in mei)
  - o Gemaakt in Gelderland (raamtentoonstelling in september i.h.k.v. Gelders breed thema)
  - o FEEST! (in december i.s.m. kunstenaarsvereniging De Werkplek)
- Minimaal 1 tentoonstelling per jaar is door externe partij (mede)georganiseerd (te denken valt aan bijvoorbeeld lokale kunstenaars of een vereniging)
- Het opstellen van het programma voor de tentoonstellingen buiten de centrale huisvesting te Tiel
- Deelname aan minimaal 2 tentoonstellingen buiten centrale huisvesting al dan niet in samenwerking met derden
  - o 1200 jaar Hedel
  - o Sloop (i.h.k.v. de bouw van Cultuurcentrum Westluidense Poort in Tiel)
  - o 45 jaar Plantage

### **Educatie en promotie**

Het product 'Educatie en promotie' heeft tot doel het op eigen initiatief, op aanvraag of in samenwerking met derden verrichten van publieksgerichte en educatieve activiteiten (hetzij voor het publiek in het algemeen hetzij voor specifieke doelgroepen) en het uitgeven van publicaties.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Implementeren van gezamenlijk bijgestelde digitale lijn Reizen in de Tijd, met daarin een educatieve film over het archief
- Verder verkennen en opbouwen van netwerken met het onderwijs, al dan niet door middel van aansluiting zoeken op bestaande initiatieven
- Ontwikkelen en uitvoeren van nieuwe educatief materiaal geschikt voor het gehele werkgebied: Oorlogscodes waarbij leerlingen door middel van het uitvoeren van opdrachten een code moeten zoeken en daarmee een bijzonder archiefstuk kunnen vinden.
- Pilot WOII project "Getekend door oorlog" omgezet naar een het aanbod voor Cambium College in Zaltbommel
- Er is wederom goed bezochte cursus oud schrift voor volwassenen gegeven

### **Bibliotheek**

Het product 'Bibliotheek' heeft tot doel het opbouwen van de regionale historische collectie ter ondersteuning van de uitvoering van de taken van de dienst en het verrichten van het historisch onderzoek.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Een groot aantal bibliotheek collecties zijn verder beschreven en ontsloten:
  - Van de belangrijkste regionaal-historische tijdschriften zijn alle bijdragen over het werkgebied van het RAR afzonderlijk beschreven en toegankelijk gemaakt. Ook diverse tijdschriften uit andere collecties zijn overgebracht naar deze collectie.
  - De nog onbeschreven boeken ca. 640 van de opgeheven bibliotheekcollecties van Buren/Neder-Betuwe, Culemborg en Geldermalsen zijn beschreven in de hoofdbibliotheek van het RAR
  - Diverse als afzonderlijke collectie opgenomen reeksen zijn opgeheven en verplaatst naar de hoofdbibliotheek van het RAR. Tegelijk is daarbij van de gelegenheid gebruik gemaakt om beschrijvingen te controleren en exemplaren te ontdebellen, dan wel volledig af te stoten.

### **Fotografie multimedia**

Het product 'Fotografie en multimedia' heeft tot doel ondersteuning bieden aan de onderwijsprojecten, tentoonstellingen en andere educatieve uitingen. Ook wordt er ingezet op de digitalisering van de archieven en collecties en wordt meegewerkt aan het behoud en de ontsluitingen van het kwetsbare audiovisueel materiaal.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Vele tienduizenden scans zijn online beschikbaar gekomen, o.a.:
  - Het conserverings- digitaliseringsproject Elisabeth Weeshuis Culemborg in het kader van het nationale subsidieprogramma Metamorfoze is afgerond. Bijna het volledige archief is nu digitaal toegankelijk.
  - Een deel (notulen, rekeningen en wezenregistratie) van het archief van het Weeshuis Buren is voortaan online te raadplegen.
  - De atlascollecties van Culemborg en Buren zijn deels online beschikbaar gekomen.
  - De charters in het archief van de stad Buren 1575 – 1817 zijn online beschikbaar gekomen.
  - De meer dan 20-delige dorpsgeschiedenis van Ammerzoden door E.A. van Geffen is online beschikbaar gekomen
- In 2015 zijn alle nog niet gedigitaliseerde kerkelijke doop-, trouw-, begraaf- en lidmatenregisters gedigitaliseerd om net als bij het voormalig Streekarchief Bommelerwaard alle primaire genealogische bronnen digitaal te kunnen aanbieden. Deze bestanden komen begin 2016 beschikbaar.
- Het project, waaraan het RAR eind 2013 is begonnen, om alle registers van vrijwillige rechtspraak in de rechterlijke archieven van voor 1811 te digitaliseren is afgerond. Enkele registers konden niet intern gedigitaliseerd worden en moeten nog extern verwerkt worden. De beelden worden in 2016 gekoppeld aan de beschrijvingen zodat ze online beschikbaar komen.
- Er is een begin gemaakt met de verdere digitalisering van de affiche collecties. De collectie Tiel is klaar. De kleine collectie van het voormalige Streekarchivariaat KLEM-gemeenten is ook klaar. Met de collectie van Culemborg is begonnen.
- Er is een begin gemaakt met de digitalisering van oude regionaal-historische drukken uit de bibliotheek. De eerste 20 oude drukken zijn gedigitaliseerd.
- De bouwvergunningen van de gemeente Zaltbommel over de periode 1902 – 1960 en de Hinderwetvergunningen over de periode 1876 – 1928 zijn gedigitaliseerd. De bestanden komen in 2016 beschikbaar.
- Maandelijks werden verschillende opdrachten voor de levering van digitale bestanden verwerkt ten behoeve van particulieren, nieuwe uitgaven, kranten. Maar ook ten behoeve van de aankleding van interieurs in publieke ruimten. Zo zijn scans geleverd voor een wachtkamer en het wachthuisje van het veer te Tiel.
- Er is een tweede fileserver aangeschaft. Het aantal digitale bestanden van het RAR groeit fors door alle digitaliseringstrajecten, daarom is meer schijfruimte nodig. Het RAR beschikt nu over ca. 54 TB aan capaciteit. Ongeveer de helft daarvan is nu al in gebruik. De verder inrichting van de fileserver is gepland voor 2016. Daarmee komen alle andere dragers van moederbestanden te vervallen (cd's, cd-roms, externe schijven)



Niet of deels gerealiseerd:

- Er is nog geen meerjarig digitaliseringsplan opgesteld. Wel is in 2015 besloten om de komende jaren alle notulen van de (voormalige) gemeenten vanaf 1811 te digitaliseren. In 2015 zijn de notulen van de gemeenten Maasdriel, Neerijnen en Geldermalsen gedigitaliseerd. Deze bestanden komen in 2016 via de website beschikbaar.

### **Toezicht**

Het product 'Toezicht' heeft tot doel de toetsing van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer aan wettelijke eisen en de veiligstelling van in de toekomst over te dragen wettelijk te bewaren archiefbescheiden.

In dit programmaonderdeel zijn onder meer de volgende producten gerealiseerd:

- Adviseren bij vervangingstrajecten van gemeenten
- Afleggen van inspectiebezoeken in totaal circa 30 bezoeken met daarin intensieve aandacht voor:
  - o Advies en begeleiding invulling KPI (ook bij 8 gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen)
  - o Verwerken van door de provincie bij de gemeente uitgezette WABO-enquête
- Het uitbrengen van inspectierapporten en jaarverslagen
- Controle van gemeentelijke vernietigingslijsten
- Introductie van TMLO
- Adviezen in het kader van (vervroegde)overbrenging van digitaal born of gedigitaliseerd archief (in het kader van substitutie) naar een e-depot
- Verkenning van de te nemen richting in de e-depot oplossingen voor het RAR en de aangesloten gemeenten
- Instructie voor selectie en vernietiging in het kader van digitaal en zaakgericht werken

**Ondertekening voor akkoord**

Tiel, 23 juni 2016

Secretaris

Voorzitter

**OVERIGE GEGEVENS**

Wanneer het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland de concept jaarrekening over 2015 waarin begrepen de balans met tellingen van € 9.923.057 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -, waarin een batig saldo van € 111.499 is opgenomen, ongewijzigd goedkeurt zullen wij een goedkeurende controleverklaring afgeven. De contoleverklaring zal als volgt luiden.

## **1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan de bestuurders van

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting gecontroleerd.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de BBV. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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. 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, 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 Regionaal Archief Rivierenland.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Regionaal Archief Rivierenland gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Regionaal Archief Rivierenland per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015.

Zaltbommel, <Vul datum in>

FSV Accountants + Adviseurs B.V.

drs. K. Verhoeven RA

CONCEPT

## **BIJLAGE**

# 1 DOORBELASTING PERSONEELSKOSTEN

## Toelichting doorbelasting

De uren worden doorbelast aan de desbetreffende kostenplaatsen en producten.

In verband hiermee zijn drie tarieven vastgesteld:

|                      | Uren         | basis | opslag | totaal | totaal generaal  |
|----------------------|--------------|-------|--------|--------|------------------|
| Directie/teamleiders | 5577         | 59,75 | 2,35   | 62,10  | 346.332          |
| Medewerkers          | 15885        | 44,19 | 1,74   | 45,93  | 753.144          |
| Derden               | 2259         | 12,15 | 0,48   | 12,63  | 28.531           |
|                      | <u>23721</u> |       |        |        | <u>1.128.007</u> |

| Verdeling uren directeur/teamleiders: |  | Uren        | Tarief | Totaal         |
|---------------------------------------|--|-------------|--------|----------------|
| 45                                    | Huisvesting                            | 113         | 62,10  | 7.017          |
| 46                                    | Organisatie/beheer/administratie       | 1282        | 62,10  | 79.612         |
| 47                                    | Automatisering                         | 458         | 62,10  | 28.442         |
| 40                                    | Verwerving                             | 351         | 62,10  | 21.797         |
| 40                                    | Materiële verzorging                   | 97          | 62,10  | 6.024          |
| 41                                    | Ontsluiting                            | 1102        | 62,10  | 68.434         |
| 42                                    | Dienstverlening publiek                | 687         | 62,10  | 42.663         |
| 42                                    | Dienstverlening gemeente en Waterschap | 30          | 62,10  | 1.863          |
| 42                                    | Tentoonstellingen                      | 435         | 62,10  | 27.014         |
| 42                                    | Educatie                               | 252         | 62,10  | 15.649         |
| 42                                    | Bibliotheek                            | 5           | 62,10  | 311            |
| 42                                    | Fotografie en multimedia               | 665         | 62,10  | 41.297         |
| 43                                    | Toezicht                               | 100         | 62,10  | 6.210          |
|                                       |  | <u>5577</u> |        | <u>346.332</u> |

| Verdeling uren medewerkers: |  | Uren         | Tarief | Totaal         |
|-----------------------------|--|--------------|--------|----------------|
| 45                          | Huisvesting                            | 338          | 45,93  | 15.524         |
| 46                          | Organisatie/beheer/administratie       | 2449         | 45,93  | 112.483        |
| 47                          | Automatisering                         | 927          | 45,93  | 42.577         |
| 40                          | Verwerving                             | 272          | 45,93  | 12.493         |
| 40                          | Materiële verzorging                   | 1695         | 45,93  | 77.851         |
| 40                          | Restauratie                            | -            | -      | -              |
| 41                          | Ontsluiting                            | 4973         | 45,93  | 251.956        |
| 42                          | Dienstverlening publiek                | 1845         | 45,93  | 84.741         |
| 42                          | Dienstverlening gemeente en Waterschap | 88           | 45,93  | 4.042          |
| 42                          | Tentoonstellingen                      | 55           | 45,93  | 2.526          |
| 42                          | Educatie                               | 434          | 45,93  | 19.934         |
| 42                          | Bibliotheek                            | 993          | 45,93  | 45.608         |
| 42                          | Fotografie en Multi Media              | 312          | 45,93  | 14.330         |
| 43                          | Toezicht                               | 1504         | 45,93  | 69.079         |
|                             |  | <u>15885</u> |        | <u>753.144</u> |

| Verdeling uren derden: |                                  | Uren        | Tarief | Totaal        |
|------------------------|----------------------------------|-------------|--------|---------------|
| 45                     | Huisvesting                      | 168         | 12,63  | 2.122         |
| 46                     | Organisatie/beheer/administratie | 515         | 12,63  | 6.504         |
| 40                     | Materiële verzorging             | 945         | 12,63  | 11.935        |
| 42                     | Dienstverlening publiek          | 631         | 12,63  | 7.970         |
|                        |                                  | <u>2259</u> |        | <u>28.531</u> |

| Verdeling uren totaal |   | Uren         | Totaal           |
|-----------------------|---|--------------|------------------|
| 45                    | Huisvesting                             | 619          | 24.663           |
| 46                    | Organisatie/beheer/administratie        | 4246         | 198.599          |
| 47                    | Automatisering                          | 1385         | 71.019           |
| 40                    | Verwerving                              | 623          | 34.290           |
| 40                    | Materiële verzorging                    | 2737         | 95.810           |
| 40                    | Restauratie                             | -            | -                |
| 41                    | Ontsluiting                             | 6075         | 320.390          |
| 42                    | Dienstverlening publiek                 | 3163         | 135.373          |
| 42                    | Dienstverlening gemeenten en Waterschap | 118          | 5.905            |
| 42                    | Tentoonstellingen                       | 490          | 29.540           |
| 42                    | Educatie                                | 686          | 35.583           |
| 42                    | Bibliotheek                             | 998          | 45.919           |
| 42                    | Fotografie en Multi Media               | 977          | 55.627           |
| 43                    | Toezicht                                | 1604         | 75.289           |
|                       |   | <u>23721</u> | <u>1.128.007</u> |

Definitieve kosten investering nieuwbouw RAR

| Onderdeel                   | Kosten           | Subsidie Provincie | Afwaardering actief | Investering na subsidie & afwaardering | Annuititeit jaren | Boekwaarde 31-12-2014 | Totaal kapitaallasten (annuïteit) | Rente 2015 bestanddeel | Afschrijving 2015 bestanddeel | Totale afschrijving t/m 2015 | Boekwaarde 31-12-2015 |
|-----------------------------|------------------|--------------------|---------------------|--|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| grondkosten                 | 899.336          | 102.524            | 58.569              | 738.243                                | rente             | 738.243               | 35.065                            | 35.065                 |                               |                              | 738.243               |
| bouwkosten                  | 3.190.925        | 361.942            | 204.197             | 2.624.786                              | 40                | 2.548.496             | 147.772                           | 121.082                | 26.545                        | 102.835                      | 2.521.951             |
| installaties*               | 1.571.649        | 178.269            | 95.929              | 1.297.451                              | 20                | 1.165.096             | 101.782                           | 55.630                 | 46.152                        | 178.407                      | 1.118.944             |
| inventaris                  | 990.573          | 112.925            | 53.886              | 823.762                                | 10                | 606.518               | 105.387                           | 29.231                 | 76.156                        | 293.400                      | 530.362               |
| advieskosten                | 639.069          | 74.340             | 40.762              | 523.967                                | 40                | 508.741               | 29.496                            | 24.201                 | 5.295                         | 20.561                       | 503.446               |
| bijkomende kosten heffingen | 89.561           |                    | 6.465               | 83.096                                 | 40                | 80.686                | 4.676                             | 3.839                  | 837                           | 3.247                        | 79.849                |
| rentekosten                 | 394.447          |                    | 28.471              | 365.976                                | 40                | 355.342               | 20.602                            | 16.932                 | 3.670                         | 14.304                       | 351.672               |
| startkosten                 | 147.035          |                    | 10.613              | 136.422                                | 40                | 132.461               | 7.678                             | 6.302                  | 1.376                         | 5.337                        | 131.085               |
| diversen opdrachtgever      | 102.187          |                    | 7.377               | 94.810                                 | 40                | 92.063                | 5.337                             | 4.724                  | 958                           | 3.705                        | 91.105                |
| <b>totaal</b>               | <b>8.024.782</b> | <b>830.000</b>     | <b>506.269</b>      | <b>6.688.513</b>                       |                   | <b>6.227.646</b>      | <b>457.795</b>                    | <b>297.006</b>         | <b>160.989</b>                | <b>621.796</b>               | <b>6.066.657</b>      |

Uitgangspunten:

Rente 4 3/4 %

Annuititeit 40 jaar = 0,056296

Annuititeit 20 jaar = 0,078449

Annuititeit 10 jaar = 0,127936

Verdeling subsidie provincie naar rato enkele kostenonderdelen 11,4 %

Rente Energie BV 4½ % x 316.510 = 14.242; betreft rente van verstrekte lening (schuldigerkenning middels akte recht van opstal t.b.v. WKO-installatie)

\* normbepaling kosten installaties: 33% van de totale bouw- en installatiekosten (4.738.697)

Rente lening Energie BV

14.242

Per saldo lasten

443.553



### Weerstandsvermogen en risicoanalyse

De volgende reserves worden tot weerstandsvermogen gerekend

| Naam reserve                                  | Saldo aan het<br>eind van het<br>dienstjaar 2014 | Saldo aan het<br>eind van het<br>dienstjaar 2015 | Saldo aan het<br>eind van het<br>dienstjaar 2016 | Saldo aan het<br>eind van het<br>dienstjaar 2017 | Saldo aan het<br>eind van het<br>dienstjaar 2018 |
|---|--|--|--|--|--|
| Informatisering/digitalisering/bedrijfvoering | 345.707  | 277.234  | 185.707  | 105.707  | 55.707   |
| Reserve afronding nieuwbouw                   | 27.164   |  |  |  |  |
| Reserve uitbreiding archiefdepot              | 119.370  | 116.992  | 116.992  | 116.992  | 116.992  |
| Reserve weerstandsvermogen                    | 71.604   | 71.604   | 35.604   | 71.604   | 71.604   |
| Reserve project educatie                      | 8.000  | 8.000  |  |  |  |
| Reserve studiefonds oud SAB                   | 6.941  |  |  |  |  |
| Reserve automatiseringsfonds oud SAB          | 41.960   | 41.960   |  |  |  |
| <b>TOTAAL bestemmingsreserves</b>             | <b>620.746</b>                                   | <b>515.790</b>                                   | <b>338.303</b>                                   | <b>294.303</b>                                   | <b>244.303</b>                                   |
| <b>Ratio van weerstandsvermogen</b>           | <b>2,68</b>                                      | <b>2,22</b>                                      | <b>1,46</b>                                      | <b>1,27</b>                                      | <b>1,05</b>                                      |

De geïnventariseerde risico's zijn gebaseerd op de d.d. 27.11.2014 door AB vastgestelde Adviesnota Weerstandsvermogen en risico's en komen neer op bedrag van minimum € 232.000