

FINANCIEEL VERSLAG 2017

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 Financiële positie 2

1 **ALGEMEEN** 4

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2017 10

2 Staat van baten en lasten over 2017 12

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 13

4 Toelichting op de balans per 31 december 2017 14

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 21

OVERIGE GEGEVENS

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 34

BIJLAGE

2 Overzicht definitieve kosten investering nieuwbouw RAR

3 Weerstandsvermogen en risicoanalyse

ACCOUNTANTS RAPPORT

1 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn				
Kapitaal	457.291		415.939	
Batig saldo	14.121		69.093	
Vreemd vermogen	85.753		86.208	
Langlopende schulden	8.478.292		8.672.942	
		9.035.457		9.244.182
Waarvan vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa		6.641.993		5.940.711
Werkkapitaal		2.393.464		3.303.471
Dit bedrag is als volgt aangewend				
Vorraden	15.907		16.016	
Vorderingen	25.590		19.162	
Liquide middelen	2.973.961		3.637.189	
		3.015.458		3.672.367
Af: kortlopende schulden		621.994		368.896
Werkkapitaal		2.393.464		3.303.471

FINANCIEEL VERSLAG

ALGEMEEN

Inleiding

Thans wordt u aangeboden de jaarrekening voor het dienstjaar 2017.

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

Art. 3 GR RAR: Het Regionaal Archief heeft tot doel het binnen het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis en vervult daartoe de volgende taken:

- a) de zorg voor en het beheren van de in de archiefwerkplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers;
- b) het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht;
- c) de zorg voor het beheer van de in de archiefbewaarpplaats berustende archiefbescheiden van instanties die niet bestuurlijk in de regeling participeren en waaraan op contractbasis diensten worden verleend, en
- d) het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie relevant bronnenmateriaal op het gebied van de lokale- en regionale geschiedenis.

Deelname

In 2014 is een nieuwe overeenkomst met het Waterschap Rivierenland afgesloten. De bijdrage is in relatie tot de afgesloten dienstverleningsovereenkomst voor 2017 bepaald op € 200.000.

Personeelsformatie per 1 januari 2017

	In FTE
<i>Vaste dienst:</i>	
. Directeur/Streekarchivaris	1,00
. Manager bedrijfsvoering	1,00
. Medewerkers	13,18
. Derden	2,33
Totaal	17,51

	Aantal medewerkers
<i>Vaste dienst:</i>	
. Directeur/Streekarchivaris	1
. Manager bedrijfsvoering	1
. Medewerkers	16
. Derden	3
Totaal	21

Loonkosten

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.

Ook in 2017 is gewerkt met doorbelasting gebaseerd op een globale wijze van tijdschrijven. 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 verschuiving van taken van medewerkers. Deze verschillen hebben geen invloed op het financiële eindresultaat.

Gemeentelijke bijdrage

In de begroting 2017 is de bijdrage per inwoner voor alle deelnemende gemeenten vastgesteld op € 9,87.

De bijdragen over 2017 waren als volgt:

	Aantal inwoners 2017	Rekening 2016	Rekening 2017
Gemeente Buren	26.208	251.391	258.568
Gemeente Culemborg	27.647	265.278	272.765
Gemeente Geldermalsen	26.342	253.539	259.890
Gemeente Maasdriel	24.088	232.853	237.652
Gemeente Neder-Betuwe	23.051	218.870	227.421
Gemeente Neerijnen	12.126	115.907	119.635
Gemeente Tiel	41.502	402.217	409.476
Gemeente Zaltbommel	27.549	263.478	271.798
	208.513	2.003.533	2.057.205

Resultaat

Het positief resultaat (batig saldo) bedraagt over 2017 € 14.121.

Afgezet tegen de begroting 2017 kan het batig saldo als volgt globaal (zonder doorbelastingen) worden gespecificeerd:

Incidenteel lagere/hogere kosten:

Voordeel op Personeelsbeheer	6.600	
Voordeel op Huisvesting	20.000	
Voordeel op Organisatie/beheer/administratie	6.900	
Nadeel op Automatisering	-41.400	
Voordeel op directe kosten Programma 1	13.800	
Voordeel op directe kosten Programma 3	3.021	
	<i>subtotaal</i>	<i>8.921</i>

Incidenteel hogere baten:

Extra inkomsten op Programma Dienstverlening (onderdeel evenementen)	5.200	
	<i>subtotaal</i>	<i>5.200</i>
Batig saldo 2017	totaal	14.121

Aandachtspunten

A. Rente

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

De geldmiddelen bestaan 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 en aangewend ten behoeve van de nieuwbouw en in 2017 ten behoeve van de depotuitbreiding. 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 3 personen (ca. 2,33 fte's) via Werkzaak actief bij het RAR. 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.

D. Ziekte

Er zijn in 2017 beperkte uitgaven gedaan voor vervanging wegens ziekte en/of zwangerschap.

Het ziekteverzuimpercentage bij het RAR was 7,01%. In 2016 was het nog 9,05%. De groei van het ziekteverzuim heeft de nodige aandacht van de directie. Daar waar mogelijk is het ziekteverzuim binnen de aanwezige personeelsformatie opgevangen.

Gezien de omvang van het verzuim zijn vervanging en daarmee samenhangende extra personele kosten te verwachten.

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

In het kader van het reorganisatietraject en de toegenomen management druk is er per 1 januari 2017 een manager bedrijfsvoering aangesteld.

H. Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen in de zin van de WNT de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In de hierna opgenomen overzichten zijn de openbaar te maken bezoldigingsgegevens opgenomen.

<u>Omschrijving</u>	<u>E. Kok-Majweska</u>
Functie	Directeur/Streekarchivaris
Duur dienstverband 2017	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning	€ 84.690
Belastbare onkostenvergoeding	€ 6.133
Beloning betaalbaar op termijn	€ 4.596
Totaal beloning	€ 95.419
Toepasselijk WNT-maximum	€ 181.000

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Periode</u>	<u>Bezoldiging</u>
M.J.J. Melissen	DB-lid en AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
A. van Maanen	DB-lid en AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
C. Veerhoek	DB-lid en AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
J. de Boer	DB-lid	01-04-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
J. de Boer	AB-lid	01-01-2017 t/m 31-03-2017	Onbezoldigd
A.J. Kottelenberg	AB-lid	18-04-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
J. Reus	AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
J. Andriesse	AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
G.P. van den Anker	AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd
S. Buwalda	AB-lid	01-01-2017 t/m 31-12-2017	Onbezoldigd

I. Digitalisering

In 2017 zijn de digitaliseringstrajecten voortgezet en bekostigd uit de daarvoor beschikbare reserve.

J. 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 langlopende schulden.

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: "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."

K. 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. Het onderhoudsfonds wordt met ingang van 2016 tevens beheerd door VvE.

L. Fricatiekosten

De aansluiting van het SAB bij het RAR heeft in 2014 éénmalige frictiekosten met zich mee gebracht. Daar was al rekening mee gehouden. De kosten werden geraamd op € 85.000 en de afschrijvingstermijn is op 10 jaar bepaald.

In 2014 heeft een eerste afschrijving op deze kosten plaats gevonden.

M. Weerstandsvermogen en risicoanalyse

Voor de stand van het weerstandsvermogen per eind 2017 wordt verwezen naar de bijlage. Daarbij is de systematiek gevolgd zoals die is opgenomen in de eind 2014 door het AB vastgestelde Adviesnota Risico management en Weerstandsvermogen. De risico's worden vanaf 2017 jaarlijks herijkt (voor het eerst medio 2017).

Minimale weerstandsvermogen is bepaald op de factor 1.

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

Daarmee komt de ratio van het weerstandsvermogen in 2017 uit op 1,97. Dat levert voor 2017 nog de kwalificatie "uitstekend" op.

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

N. Vennootschapsbelasting

(VpB)

Vanaf 1 februari 2016 is er sprake van gewijzigde wet- en regelgeving. Op landelijk niveau wordt momenteel overleg gevoerd of de archiefinstellingen VpB-plichtig zijn, om zekerheid te verkrijgen over deze eventuele belastingplicht.

Zowel onze belastingadviseur van FSV als de directie van het Regionaal Archief Rivierenland zijn van mening dat er geen sprake is van de genoemde belastingplicht. In 2018 zal er waarschijnlijk duidelijkheid zijn over de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	6.608.003		5.898.221	
Frictiekosten aansluiting SAB bij RAR	33.990		42.490	
		6.641.993		5.940.711
		<u>6.641.993</u>		<u>5.940.711</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	15.907		16.016
Vorderingen	(3)			
Debiteuren		21.180		12.594
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		8
Overlopende activa		4.410		6.560
			25.590	19.162
Liquide middelen	(4)	2.973.961		3.637.189
		<u>3.015.458</u>		<u>3.672.367</u>
		<u>9.657.451</u>		<u>9.613.078</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Vermogen	(5)			
Reserves		457.291		415.939
Batig saldo		14.121		69.093
Vreemd vermogen	(6)			
Vreemd vermogen		85.753		86.208
Langlopende schulden	(7)			
Schulden aan kredietinstellingen		8.478.292		8.672.942
Kortlopende schulden	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	194.650		185.661	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.190		74.237	
Overlopende passiva	390.154		108.998	
		621.994		368.896
		<u>9.657.451</u>		<u>9.613.078</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Lasten				
Beheer en administratie				
Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal	(19)	618.201	712.592	625.656
Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal	(20)	476.618	508.058	438.964
Programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland	(21)	892.752	799.047	748.295
Programma 4	(22)	113.931	155.465	168.150
Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)	(23)	-2.115.623	-2.175.162	-1.981.065
		-14.121	-	-

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Frictiekosten aansluiting SAB bij RAR	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	6.688.513	67.990	6.756.503
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-790.292	-25.500	-815.792
	<u>5.898.221</u>	<u>42.490</u>	<u>5.940.711</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	888.143	-	888.143
Afschrijvingen	-178.361	-8.500	-186.861
	<u>709.782</u>	<u>-8.500</u>	<u>701.282</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	7.576.656	67.990	7.644.646
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-968.653	-34.000	-1.002.653
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>6.608.003</u>	<u>33.990</u>	<u>6.641.993</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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2. Voorraden		
Boeken	15.907	16.016
	<u>15.907</u>	<u>16.016</u>
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	21.180	12.594
	<u>21.180</u>	<u>12.594</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	8
	<u>-</u>	<u>8</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	1.363	-
Rente	1.637	6.550
Diversen	1.410	10
	<u>4.410</u>	<u>6.560</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Ondernemersrekening	20.282	4.203
ABN AMRO Zakelijk Flexibel Deposito	15.869	869
ABN AMRO Zakelijk Kwartaal Deposito Plus	9.751	2.751
ABN AMRO Zakelijk Wachtijd Deposito 31	2.927.314	3.627.314
Kas	745	2.052
	<u>2.973.961</u>	<u>3.637.189</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Reserves		
Reserve informatisering/ digitalisering/ bedrijfsvoering	237.613	246.913
Reserve project educatie	8.000	8.000
Reserve uitbreiding archiefdepot	58.022	57.481
Algemene reserve	78.644	72.803
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	11.762	30.742
Reserve inventarisatie achterstanden	63.250	-
	<u>457.291</u>	<u>415.939</u>
	2017	2016
	€	€
<i>Reserve informatisering/ digitalisering/ bedrijfsvoering</i>		
Stand per 1 januari	246.913	277.115
Overige vermeerderingen	15.000	16.980
	<u>261.913</u>	<u>294.095</u>
Verminderings zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve	-24.300	-47.182
Stand per 31 december	<u>237.613</u>	<u>246.913</u>
<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	57.481	116.992
	<u>57.481</u>	<u>116.992</u>
Verminderings zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve	541	-59.511
Stand per 31 december	<u>58.022</u>	<u>57.481</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	72.803	71.604
Overige vermeerderingen	5.841	35.999
	<u>78.644</u>	<u>107.603</u>
Verminderingen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve	-	-34.800
Stand per 31 december	<u>78.644</u>	<u>72.803</u>
 <i>Reserve automatiseringsfonds oud SAB</i>		
Stand per 1 januari	30.742	41.960
Verminderingen zoals beschikkingen over en bijdragen uit reserve	-18.980	-11.218
Stand per 31 december	<u>11.762</u>	<u>30.742</u>
 <i>Reserve inventarisatie achterstanden</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	63.250	-
Stand per 31 december	<u>63.250</u>	<u>-</u>

6. Vreemd vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Vreemd vermogen		
Publicatiefonds	53.032	53.487
Project Metamorfoze	32.721	32.721
	<u>85.753</u>	<u>86.208</u>
	2017	2016
	€	€
<i>Publicatiefonds</i>		
Stand per 1 januari	53.487	57.148
Toevoeging als gevolg van verkopen, subsidie en overige vergoedingen	1.653	-
	<u>55.140</u>	<u>57.148</u>
Onttrekkingen met betrekking tot uitgifte en verkoop van boeken vallend onder het publicatiefonds	-2.108	-3.661
Stand per 31 december	<u>53.032</u>	<u>53.487</u>
<i>Project Metamorfoze</i>		
Stand per 1 januari	32.721	32.721
Stand per 31 december	<u>32.721</u>	<u>32.721</u>

7. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen	8.478.292	8.672.942
	2017	2016
	€	€
<i>Lening BNG 661</i>		
Stand per 1 januari	7.399.937	7.492.524
Aflossing	-97.857	-92.587
Stand per 31 december	7.302.080	7.399.937
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-102.619	-97.857
Langlopend deel per 31 december	7.199.461	7.302.080

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 kwartaaltermijnen bedraagt 127.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 6.704.316 een looptijd langer dan vijf jaar.

Lening BNG 660

Stand per 1 januari	1.458.666	1.542.288
Aflossing	-87.804	-83.622
Stand per 31 december	1.370.862	1.458.666
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-92.031	-87.804
Langlopend deel per 31 december	1.278.831	1.370.862

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 kwartaaltermijnen bedraagt 40.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 835.614 een looptijd langer dan vijf jaar.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen BNG	194.650	185.661
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	37.190	74.237
Overlopende passiva		
Crediteuren	161.562	28.039
Reservering vakantiegeldverplichting	-	33.714
Accountantskosten	3.000	4.500
Ontvangen voorschotten	-	500
Investeringsverplichting	-	3.745
Energiekosten	13.645	-
Gemeente Tiel salarisadministratie	7.600	7.600
Nog te betalen onderhoudsreservering	-	30.900
Nog te ontvangen facturen	95.737	-
Nog te ontvangen facturen uitbreiding depot	94.000	-
Nog te betalen bedragen	14.610	-
	<u>390.154</u>	<u>108.998</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
9. Baten programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal				
Verwerving van archieven en documentatiemateriaal	1.199	600	599	1.544
Hergroepering baten Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal	-1.199	-600	-599	-1.544
	-	-	-	-
10. Baten programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal				
Verkopen archiefwinkel	1.359	1.900	-541	1.915
Hergroepering baten Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal	-1.359	-1.900	541	-1.915
	-	-	-	-
11. Baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland				
studiezaal/ schriftelijke dienstverlening	354	500	-146	588
Gemeenten en Waterschap	18.289	2.000	16.289	4.327
Tentoonstellingen	7.597	1.000	6.597	3.266
Educatie	3.026	2.000	1.026	4.692
Fotografie	117	500	-383	709
Hergroepering baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland	-29.383	-6.000	-23.383	-13.582
	-	-	-	-
12. Baten programma 4, Toezicht op de nog niet naar een openbaar archiefbewaarplaats overgebrachte				
Extra dienstverlening toezicht	-	4.000	-4.000	-
Hergroepering baten programma 4, Toezicht op de nog niet naar een openbaar archiefbewaarplaats overgebrachte	-	-4.000	4.000	-
	-	-	-	-

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
13. Baten paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)				
Bijdrage Gemeenten	2.057.205	2.057.207	-2	2.003.533
Bijdrage Waterschap Rivierenland	200.000	200.000	-	200.000
Renteopbrengst leningen nog niet aangewende middelen Nieuwbouw	1.638	21.000	-19.362	6.550
Interne doorbelasting kapitaallasten (rente bestanddeel) nieuwbouw	281.149	281.149	-	289.159
Interne doorbelasting kapitaallasten (rente bestanddeel) uitbreiding	3.516	44.762	-41.246	-
Taakstellend (dekking uitbreiding)	-	13.929	-13.929	-
Hergroepering baten Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)	-2.543.508	-2.618.047	74.539	-2.499.242
	-	-	-	-
Personeelslasten				
14. Lonen en salarissen				
Directeur/ teamleiders	205.398	351.881	-146.483	356.645
Medewerkers	892.094	741.277	150.817	760.044
Loonvergoeding derden (w.o.Lander)	19.934	33.828	-13.894	24.321
Vervanging wegens ziekte	45.539	25.755	19.784	19.083
Vrijwilligers vergoeding	2.096	10.000	-7.904	2.010
	1.165.061	1.162.741	2.320	1.162.103
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-	-9.381
Doorbelaste personeelslasten	-1.165.061	-1.162.741	-2.320	-1.152.722
	-	-	-	-
15. Overige personeelslasten				
Reiskosten	4.174	10.000	-5.826	2.738
Personeelactiviteiten	1.812	3.000	-1.188	2.398
Studie/ cursuskosten	17.553	19.200	-1.647	14.068
Overige personeelskosten	7.955	8.000	-45	7.450
Werving en selectie	388	1.000	-612	1.480
Verzekeringen	-437	500	-937	495
Overige personeelsbeheer (Arbo - Fuwa)	4.329	5.000	-671	3.765
	35.774	46.700	-10.926	32.394
Doorberekende overige personeelslasten	-35.774	-46.700	10.926	-32.394
	-	-	-	-

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
16. Huisvestingslasten				
Kapitaallasten (investering nieuwbouw)	457.795	457.795	-	457.795
Kapitaallasten (investering uitbreiding)	5.231	68.468	-63.237	-
Onderhoudskosten	81.568	65.900	15.668	59.116
Huishoudelijke dienst	4.993	3.060	1.933	3.971
Verbruikskosten (energie + water)	63.095	65.000	-1.905	59.593
Bedrijfsafval/papiervernietiging	1.553	1.220	333	1.208
Verzekering	6.527	6.000	527	6.452
Schoonmaak	36.878	42.540	-5.662	34.416
Administratie VvE en overige	2.100	2.000	100	1.843
Belastingen en heffingen	8.809	15.500	-6.691	9.693
Inrichting en kleine inventaris	2.157	1.000	1.157	1.286
Energie/ beheer kosten uitbreiding	13.645	13.600	45	-
Doorbelasting personeelskosten	50.913	13.192	37.721	38.840
Huisvestingsinkomsten	-	-2.000	2.000	-
	735.264	753.275	-18.011	674.213
Schuldigerkenning Energie B.V. (lening)	-14.242	-14.242	-	-14.242
Doorbelaste huisvestingslasten	-721.022	-739.033	18.011	-659.971
	-	-	-	-
17. Organisatie/ beheer/ administratie				
Lidmaatschappen/contributies	2.325	2.600	-275	1.955
Kantoorbenodigdheden	1.787	7.140	-5.353	4.351
Drukwerk	7.627	7.070	557	4.055
Kosten telefoon/ fax	1.618	4.000	-2.382	2.227
Portokosten	1.714	3.050	-1.336	2.136
Financiële administratie/ accountant	14.577	9.000	5.577	11.806
Salarisadministratie	7.600	10.000	-2.400	7.600
Representatiekosten	1.912	4.000	-2.088	2.055
Onvoorzien	-	2.000	-2.000	-
Bankkosten	557	750	-193	391
Afschrijving frictiekosten	-	8.500	-8.500	-
Overige kosten	-2.154	-	-2.154	-
Doorbelasting personeels- en huisvestingskosten	226.407	212.886	13.521	334.086
	263.970	270.996	-7.026	370.662
Bankinkomsten	-	-1.500	1.500	-141
Doorbelaste kosten aan derden	-1.794	-	-1.794	-174
Doorbelaste Organisatie/ beheer/ administratie	-262.176	-269.496	7.320	-370.347
	-	-	-	-

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
18. Automatisering				
Hardware	697	1.000	-303	1.010
Opslag bestanden file-server	17.748	8.300	9.448	2.371
Website/ internet	26.407	1.100	25.307	2.251
Archiefbeheersysteem	72.298	63.000	9.298	52.887
Beheer c.s. ICT (service level contract)	54.752	60.000	-5.248	49.480
ICT migratie SpotOnline	15.000	-	15.000	-
Software	-	-	-	-62
Doorbelasting personeels-, huisvestings- en Organisatie/ beheer/ administratiekosten	34.540	39.453	-4.913	85.512
	221.442	172.853	48.589	193.449
Doorbelaste Automatisering	-221.442	-172.853	-48.589	-193.449
	-	-	-	-

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
19. Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal				
Bibliotheek/ audiovisueel materiaal/ atlas	5.267	8.200	-2.933	8.167
Abonnementen	2.261	2.500	-239	3.376
Verpakken en conserveren	16.334	16.200	134	15.244
Schaduwarchivering	8.001	10.300	-2.299	7.693
Restauratie archieven	-	7.320	-7.320	8.517
Overige/ reproducties	-	1.495	-1.495	-
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Verwerving	85.123	77.023	8.100	104.162
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Materiële verzorging	502.414	590.154	-87.740	481.353
	619.400	713.192	-93.792	628.512
Hergroepering baten Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal	-1.199	-600	-599	-1.544
Restauratie archieven	-	-	-	-1.312
	618.201	712.592	-94.391	625.656
20. Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal				
Aankopen Archiefwinkel (t.b.v. verkoop)	-	1.000	-1.000	-
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Ontsluiting	477.977	508.958	-30.981	440.879
	477.977	509.958	-31.981	440.879
Hergroepering baten Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal	-1.359	-1.900	541	-1.915
	476.618	508.058	-31.440	438.964

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, prenten, kaarten, boeken, tijdschriften in zowel fysieke als digitale vorm. Hieronder valt ook de wettelijk verplichte overbrenging van archieven van de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling van het RAR. Deze archieven behoren bij overbrenging in een goede, geordende en toegankelijke staat te zijn.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Acquisitie van archieven en collecties volgens vast acquisitieprofiel en met behulp/via lokale contactpersonen. In 2017 werd ca 75 meter archief verworven met o.a.:

1621	Wandelvereniging Groei en Bloei
1623	Actiecomite Bevrijdingslaan Tiel
1624	Tielse machinefabriek – van Enthofen
1626	Fotocollectie Max Ogier
1629	Fotocollectie Museum Elisabeth Weeshuis
1630	St. Eendenkooien
1632	Wandellust Tiel
1633	Fam. Lidth de Jeude
1634	Fam. Doeleman
1635	Begraafadministratie gemeente Tiel
1636	Parel van de Betuwe
1637	Milieuvergunningen Dodewaard, Echteld, Kesteren, Neder-Betuwe
1638	Collectie videobanden RTV-Betuwe
2235	Vrouwen Advies Commissie Voor wonen te Geldermalsen
3336	Brandweerwagenfabriek Kronenburg
3337	Gymnastiekvereniging de brug
3338	Coöperatieve werktuigenfabriek De Rijnstreek

- Afstoting van archieven/collecties die niet in het profiel passen.
- Verdere afstemming van acquisities met musea in de regio
- Verdere afstoting wat niet in acquisitieprofiel past

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.

Er zijn twee topprioriteiten:

1. Het digitaliseringsklaar maken van stukken die prioriteit genieten bij de digitalisering en die zonder conservering of restauratie niet of niet zonder schade gedigitaliseerd kunnen worden. Digitalisering kan ook verdere schade of noodzaak tot restauratie voorkomen.
2. Het zodanig conserveren en restaureren van alle stukken die nu vanwege hun materiële staat niet (meer) ter inzage kunnen worden gegeven aan klanten

In verband met die prioriteiten zijn onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Het maken van systematische schade-inventarisaties, waardoor een goed overzicht van de omvang van de totale schade en de totale restauratie- en conserveringswerkzaamheden wordt verkregen. Hieraan wordt al enkele jaren gewerkt. Prioritering binnen dat werk op basis van gebruiksfrequentie en belang van de archieven en in afstemming met de digitaliseringsplannen.
- Conserveringswerkzaamheden en restauratiewerk uitvoeren van stukken op basis van de schade-inventarisatie.
- Ompakken/verzorgen van nieuwe aanwinsten en nog onbeschreven objecten
- Affiche collectie in portefeuilles verpakt
- Verdere conservering en restauratie oude drukwerken van voor 1850

- Ruim 350 meter archief herverpakt naar de huidige verpakkingsnormen
- Voor bijna 700 meter archief is de vindbaarheid vergroot door het aanbrengen van etiketten en het maken van een aantal plaatsingslijsten
- Voor circa 70 meter aanwinsten werd een conditiecontrole uitgevoerd in de quarantaineruimte
- In voorbereiding op het digitaliseren van archiefstukken is ruim 30 meter archief per inventarisnummer beoordeeld op digitaliseerbaarheid
- Voor externe restauratie werd 4,25 meter archief met zeer ernstige schade geselecteerd en voorbereid, om de raadpleging of digitalisering mogelijk te maken

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.

Ondermeer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- De aanwinsten werden direct globaal beschreven en de toegangen beschikbaar gesteld via de website.
- Verdere ontsluiting van de archieven en collecties met de hoogste prioriteiten volgens een achterstandenrapportage 2016-2021. Er werd ca. 235 strekkende meter archief (gepland 250 meter) voorzien van een primaire ontsluiting (inventaris). Daarin ook 68 archieven compleet zonder toegang. Uitgebreide lijst van ontsluiting archieven en collecties is beschikbaar.
- Voortzetting van het project om met behulp van vrijwilligers de civiele procesdossiers in de diverse oud-rechterlijke archieven nader te ordenen en te ontsluiten.
- Door inschakeling van vrijwilligers zijn ook in 2017 bronnen getranscribeerd en met behulp van de beschikbare 'Transcriptietool' gepubliceerd op de website. De nadruk ligt uiteraard op voor de meeste gebruikers moeilijk leesbare bronnen en daarom hebben de charters van vóór 1600 en de oudste registers uit de archieven van de gemeenten en rechtbanken prioriteit gekregen. Inmiddels zijn 2100 documenten op deze wijze beschikbaar gekomen.
- Affiche collecties samenvoegen tot één collectie
- Globale ordening fotocollectie Campagne
- Fotoknipsels geïllustreerde tijdschriften onderbrengen in één collectie

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
21. Programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland				
Tentoonstellingen	1.201	4.118	-2.917	450
Educatie en promotie	6.754	9.735	-2.981	3.468
Publicatiefonds	-	-	-	171
Fotografie en multi-media	12	500	-488	732
Aankoop goederen/ uitbesteed werk	-	1.000	-1.000	1.155
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Publiek	477.512	467.284	10.228	457.716
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Gemeenten en Waterschap	190.257	108.748	81.509	98.267
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Tentoonstellingen	38.295	19.916	18.379	18.302
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Educatie	60.819	51.736	9.083	40.746
Doorbelasting kostenplaatsen Bibliotheek	100.681	38.215	62.466	80.253
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Fotografie	46.604	103.795	-57.191	60.617
	<u>922.135</u>	<u>805.047</u>	<u>117.088</u>	<u>761.877</u>
Hergroepering baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland	-29.383	-6.000	-23.383	-13.582
	<u>892.752</u>	<u>799.047</u>	<u>93.705</u>	<u>748.295</u>
22. Programma 4				
Doorbelasting toezicht	113.931	159.465	-45.534	168.150
Hergroepering baten programma 4, Baten uit acties van derden	-	-4.000	4.000	-
	<u>113.931</u>	<u>155.465</u>	<u>-41.534</u>	<u>168.150</u>
23. Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)				
Rente leningen nieuwbouw	419.385	419.385	-	427.948
Afschrijving frictiekosten aansluiting SAB bij het RAR	8.500	8.500	-	8.500
Batig saldo	-	-	-	69.093
Onvoorzien	-	15.000	-15.000	12.636
	<u>427.885</u>	<u>442.885</u>	<u>-15.000</u>	<u>518.177</u>
Hergroepering baten Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)	-2.543.508	-2.618.047	74.539	-2.499.242
	<u>-2.115.623</u>	<u>-2.175.162</u>	<u>59.539</u>	<u>-1.981.065</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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Diverse (historische) verenigingen organiseren hun bijeenkomsten bij het RAR. Middels evenementen en bijeenkomsten zijn er bijna 4500 bezoekers ontvangen.
- Het RAR faciliteert als een knooppuntfunctie een gezamenlijk overleg van besturen van historische verenigingen
- Verder ontwikkelen digitale dienstverlening, o.a. mijnstudiezaal
- Ontwikkelen en geven van een aantal workshops en cursussen om zelfredzaamheid en onderzoek vaardigheden van de bezoekers te vergroten:
 - o Workshop genealogisch onderzoek
 - o Workshop: Hoe gebruik ik de website?
 - o Workshop: Hoe gebruik ik transcriptietool?

Extra gerealiseerd:

- Evenement "Nacht van het Archief" georganiseerd, rondom thema Halloween met 5 echte archief verhalen
- Studiezaalwand interactief gemaakt door middel van zelf ingesproken filmpjes, teksten ect: daarvoor ook de juryprijs Gouden Gelderse Roos ontvangen

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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Het meewerken aan vraag en aanbod gestuurde projecten en/of verzoeken van de gemeenten
- Verder stroomlijnen en door middel van scanning (on demand) beperken uitleen dossiers aan gemeenten en ODR
- Uitleensysteem aangepast aan scanning on demand voor de gemeenten
- Opzetten van twee SIO's (strategische informatie overleg) voor 8 gemeenten, voortvloeiend uit nieuwe wettelijke verplichtingen

Extra gerealiseerd:

- Opzetten van een "Waterschapsstamboom" met alle rechtsvoorgangers van Waterschap Rivierenland
- Meewerken aan jubileum boek van Waterschap i.v.m. 15 jarig bestaan van Waterschap Rivierenland

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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Open dag 2017 was gericht op het thema 'Archief en techniek', gerealiseerd samen met de bureaus SCW, met bijbehorende tentoonstelling
- Grote tentoonstelling "The Dream" georganiseerd naar aanleiding van de geacquireerde archief collectie
- Meegewerkt aan externe tentoonstelling over borduurpatronen met gebruikmaking van de collectie Landwehr-Vogels

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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Verankeren van de naschoolse activiteiten die in 2016 zijn gestart
- Ontwikkeling van lessen in RiT waar het RAR nog niet bij betrokken is en (door)ontwikkeling van de reeds bestaande lessen van het RAR in RiT.
- Lezingen organiseren en presentaties verzorgen (publieksbereik bij het geven van presentaties extern was ca. 700 personen)
- Actief deelnemen aan het werk van de Stichtingen Vrienden van het RAR en Vrienden van de Bommelerwaardse Archieven.

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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Ontsluiting en opschoning documentatiecollecties en (kranten)knipselcollecties
- Verdere ontsluiting boeken en tijdschriften op artikelniveau
- Verdere ontsluiting krantencollectie
- Verdere ontsluiting en verwerving oude drukken voor 1850

Digitalisering/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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Rijks uitgangspunt ten aanzien van Open data vertalen naar lokale mogelijkheden, Inmiddels hebben we 4620 open datasets beschikbaar (top 5 van de landelijke De Ree archiefbeheersysteem gebruikers)
- Het meewerken aan tentoonstellingen en educatieve erfgoed projecten
- Voorbereidingen treffen voor de digitale borging van de beschikbare digitale informatie
- Digitalisering gemeenteraadsnotulen van:
 - o Gemeenteraadsnotulen Gameren 1811-1955
 - o Gemeenteraadsnotulen Kerkwijk 1818-1923
 - o Gemeenteraadsnotulen Nederhemert 1823-1859, 1886-1950
 - o Gemeenteverslagen Tiel 1852-1935
 - o Gemeenteraadsnotulen Poederoijen 1811-1955
 - o Gemeenteraadsnotulen Buren en Neder-Betuwe 1811 – ca. 1990
 - o Gemeenteraadsnotulen Brakel 1811-1955

- Overige digitaliseringsprojecten:
 - o Begraafadministratie Tiel
 - o Begeleiding digitalisering collectie Stadskasteel Zaltbommel op locatie. Collectie in beheer bij RAR.
 - o Notariële repertoria standplaatsen boven de Waal 1811-1935 en Bommelerwaard 1925-1935 (tot folio formaat)
 - o Dijksignaten Tiel 1451 -1837
 - o Dijksignaten Neder-Betuwe 1509 - 1793
 - o Dijkcedulen Nederbetuwe ca.1600 – 1793 (tot folio formaat)
 - o Stadsresoluties Culemborg 1640 - 1802
 - o Collectie grootformaat luchtfoto's WSR, Tiel en Geldermalsen
 - o Collectie videobanden (1^e 200 banden)
 - o Films Culemborg collectie Collé, films Mij Betuwe (15 films)
 - o Notariële repertoria standplaatsen boven de Waal 1811-1935 en Bommelerwaard 1925-1935 (groter dan folio)
 - o Tielse Courant 1950 – 1989 (77.183 pagina's) reeds online
 - o Foto's Mij. Betuwe (11.125 opnamen) reeds online
 - o Kadastrale leggers Tiel reeds online
 - o Charters Bommelerwaard (opdracht verleend) (900 stuks)
 - o Procesdossiers Tiel (opdracht verleend, 26 meter)

Extra gerealiseerd:

- Omzetting van de nog op de studiezaal aanwezige microfiche naar digitaal
- Invoering van PID's (persistent identifiers) tegen link rot

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.

Onder meer zijn de volgende producten in dit programmaonderdeel gerealiseerd:

- Afleggen van inspectiebezoeken en advies bezoeken, inclusief jaarlijkse gesprekken met de managers bij alle gemeenten en Waterschap
- Het uitbrengen van inspectierapporten en jaarverslagen
- Controle van gemeentelijke vernietigingslijsten
- Organisatie van studiedagen voor digitaal archiefwaardig werken / duurzaamheid / informatiewaardeketen.
- Verdere implementatie en verbetering kwaliteit TMLO.
- Vervolg projecten vervanging
- Het RAR werkt in 2017 volledig digitaal in het DMS Corsa. Als eerste zelfstandige archiefdienst in Nederland heeft RAR een eigen vervangingsbesluit
- Presentatie van de resultaten uit de e-depot pilot met het Gelders Archief
- Opzetten van twee SIO's (strategische informatie overleg) voor 8 gemeenten, voortvloeiend uit nieuwe wettelijke verplichtingen

Niet gerealiseerd:

- Inspectie Griffies van de 8 deelnemende gemeenten (verplaatst naar 2019)
- Kwaliteitssysteem, inspectie op dit gebied en adviseren gemeenten bij het opzetten van een dergelijk vereist (archieffregeling art. 16) systeem. (verplaatst naar 2018)

Extra gerealiseerd:

- Meegewerkt aan onderzoeken omtrent onrechtmatige vernietiging van de bouwvergunningen Tiel
- Inspectie bezoek bij 4 gemeenschappelijke regelingen (BvoBW, BveB, Regio Rivierenland en AVRI) en adviesbezoeken aan Bedrijventerrein Medel, BAS, ODR, Werkzaak Rivierenland
- Controle van de archiefruimten van 6 van de 8 gemeenten

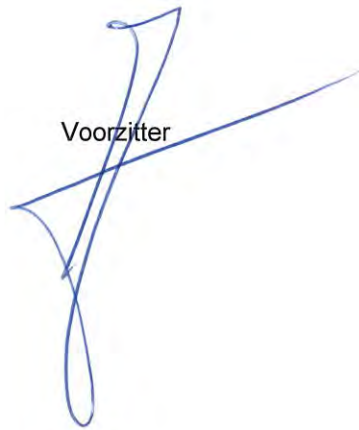
**Ondertekening voor akkoord
Was getekend**

Tiel, 29 maart 2018

Secretaris

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E. de Vries', written over a horizontal line.

Voorzitter

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'V' shape with a long horizontal stroke extending to the right, written over a horizontal line.

OVERIGE GEGEVENS



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva per 31 december 2017 van Regionaal Archief Rivierenland in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. het overzicht van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regionaal Archief Rivierenland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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



B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen (Besluit begroting en verantwoording).

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 fraude of fouten.

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, 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, 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 entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

Zaltbommel, 29 maart 2018

FSV Accountants + Adviseurs B.V.

Was getekend

Y.G.P.M. Viguurs AA

BIJLAGE

31-12-2017

2. Investerings nieuwbouw RAR

Onderdeel	Kosten	Subsidie Provincie	Afwaardering actief	Investerings na subsidie & afwaardering	Annuititeit jaren	Annuititeit €	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2016	Totaal kapitaallasten (annuïteit)	Rente 2017 bestanddeel	Afschrijving 2017 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017
grondkosten	899.336	102.524	58.569	738.243	rente	35.066	738.243	738.243	35.066	35.066			738.243
bouwkosten	3.190.925	361.942	204.197	2.624.786	40	147.764	2.521.951	2.494.145	147.764	118.637	29.127	159.768	2.465.018
installaties*	1.571.649	178.269	95.929	1.297.451	20	101.783	1.118.944	1.070.600	101.783	51.142	50.641	277.492	1.019.959
inventaris	990.573	112.925	53.886	823.762	10	105.388	530.362	450.589	105.388	21.825	83.563	456.736	367.026
advieskosten	639.069	74.340	40.762	523.967	40	29.497	503.446	497.899	29.497	23.687	5.810	31.877	492.090
bijkomende kosten heffingen	89.561		6.465	83.096	40	4.677	79.849	78.972	4.677	3.759	918	5.042	78.054
rentekosten	394.447		28.471	365.976	40	20.603	351.672	347.828	20.603	16.576	4.027	22.175	343.801
startkosten	147.035		10.613	136.422	40	7.680	131.085	129.644	7.680	6.170	1.510	8.288	128.134
diversen opdrachtgever	102.187		7.377	94.810	40	5.337	91.105	90.101	5.337	4.286	1.051	5.760	89.050
totaal	8.024.782	830.000	506.269	6.688.513		457.795	6.066.657	5.898.021	457.795	281.149	176.646	967.138	5.721.375

Uitgangspunten:

Rente 4,75%

Annuititeit 40 jaar = 0,056296

Annuititeit 20 jaar = 0,078449

Annuititeit 10 jaar = 0,127936

14.242 Rente lening Energie BV

443.553 Per saldo lasten

Verdeling subsidie provincie naar rato enkele kostenonderdelen 11,4 %

Rente Energie BV $4\frac{1}{2}\%$ 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)

Investering uitbreiding archiefdepot 8

	Investering	Annuïteit jaren	Annuïteit €	Rente	Rente 2017	Afschrijving 2017	Annuïteit 2017	Totale afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017
<i>Oplevering investering: 1-12-2017</i>									
Bouwkosten	530.000	40	29.837	25.175	2.098	388	2.486	388	529.612
Installaties	210.000	20	16.474	9.975	831	542	1.373	542	209.458
Indirecte bouwkosten	50.518	20	3.963	2.400	200	130	330	130	50.388
Inventaris	97.625	10	12.490	4.637	386	654	1.041	654	96.971
Subtotaal	888.143		62.764	42.187	3.516	1.715	5.230	1.715	886.428

Uitgangspunten:

Rente = 4,75%
 Annuïteit 40 jaar = 0,056296
 Annuïteit 20 jaar = 0,078449
 Annuïteit 10 jaar = 0,127936

bedragen zijn excl. BTW

3. Weerstandsvermogen en risicoanalyse

De volgende reserves worden tot weerstandsvermogen gerekend:

Naam reserve	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2015	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2016	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2017	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2018	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2019	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2020
Reserve Informatisering/digitalisering/bedrijfvoering	277.115	246.913	237.613	157.613	97.613	82.613
Reserve uitbreiding archiefdepot	116.992	57.481	58.022	0		
Reserve algemeen	71.604	72.803	78.644	88.644	98.644	108.644
Reserve project educatie	8.000	8.000	8.000	0		
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	41.960	30.742	11.762	1.762		
Reserve inventarisatie achterstanden	-	-	63.250	13.250		
TOTAAL bestemmingsreserves	515.671	415.939	457.291	261.269	196.257	191.257
Ratio van weerstandsvermogen	2,22	1,79	1,97	1,29	0,97	0,95

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

Medio 2017 heeft het Algemeen Bestuur na een update een nieuwe normbedrag van € 202.000 met ingang van 2018 vastgesteld