

Jaarstukken 2013

**Regionaal Historisch
Centrum Alkmaar**

Inhoudsopgave

Inleiding en vaststelling	3
1. Jaarverslag	6
1.1 Programmaverantwoording	6
1.2 Paragrafen	14
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
1.2.2 Bedrijfsvoering	17
1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.2.4 Financiering	18
1.2.5 Verbonden partijen	19
2. Jaarrekening	20
2.1 Balans	21
2.2 Programmarekening	22
2.3 Toelichtingen	23
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	23
2.3.2 Toelichting op de balans	25
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	28
2.3.4 Toelichting op de programmarekening	29
2.3.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector	32
3. Controleverklaring	34
Bijlage	35

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2013 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar aan.

Deze verantwoording is opgemaakt conform de richtlijnen die in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn opgenomen. In de jaarrekening is waar nodig per balans- en exploitatiepost een toelichting opgenomen in relatie tot in de Herziene Begroting 2013 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 178.714 nadelig.
Wij stellen u voor om dit resultaat als volgt te bestemmen:

-1- Het negatieve resultaat over 2013 van € 178.714 volledig te onttrekken aan de Bestemmingsreserve Verhuizing.

Na verwerking van deze bestemming, bedraagt de Bestemmingsreserve Verhuizing € 59.006

In de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 24 juni 2013 zijn de jaarstukken over 2012 vastgesteld. Toen is tevens besloten om de stand van zaken rond de reserves bij de vaststelling van de jaarstukken over 2013 aan de orde te stellen.

De betreffende reserves hebben per balansdatum de volgende omvang:

Algemene Reserve	€ 91.962
Bestemmingsreserve Verhuizing (na bestemming van het resultaat over 2013)	€ 59.006
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 147.100
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	€ 30.000

Wij stellen u met betrekking tot deze reserves het volgende voor:

-2- De Algemene Reserve aframen met een bedrag van € 39.672 zodat de uiteindelijke hoogte € 52.290 bedraagt.

De Algemene Reserve heeft volgens de afgesproken spelregels een omvang van maximaal 2,5% van de lasten. Het begrotingstotaal voor 2014 bedraagt € 2.091.609 zodat het maximum van de Algemene Reserve € 52.290 bedraagt.

-3- De Bestemmingsreserve Verhuizing volledig aframen met € 59.006.

De Bestemmingsreserve Verhuizing is niet langer noodzakelijk omdat de verhuizing afgerond is.

De Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg is noodzakelijk om aan te houden in verband met dekking van gepleegde investeringen. Het betreft hier een ontvangen subsidie voor het plegen van deze investeringen.

De Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders is ingesteld om achterstanden tijdens het proces van de verhuizing in te lopen. Tot heden is het nog niet mogelijk gebleken om deze

achterstanden op te pakken. Het is gewenst om deze Bestemmingsreserve aan te houden om de opgelopen achterstanden in 2014 alsnog in te lopen.

-4- Vorming van een Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling voor € 98.688

Door het aframen van de Algemene Reserve en de Bestemmingsreserve Verhuizing, valt er een bedrag vrij van € 98.688. Geconstateerd is dat het RHCA de afgelopen jaren onvoldoende middelen heeft gehad om aan organisatie-ontwikkeling en toekomstbestendigheid te werken. Zo is er onderzoek nodig en moet er ervaring opgedaan worden om de borging van de inspectietaken te implementeren en nieuwe taken **verder te ontwikkelen**, zoals de realisatie van een E-depot. De komende jaren zullen we nog in een transitieperiode verkeren: het e-depot zal moeten worden geïntroduceerd en geïmplementeerd, de nieuwe en veranderde inspectietaken zullen moeten worden ingepast. Het is niet mogelijk om deze werkzaamheden de komende jaren in de bestaande organisatie in te bedden, zonder inzet van tijdelijke middelen. Wij stellen u voor om voor het vrijgevallen bedrag uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve Verhuizing, een Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling te vormen waaruit de noodzakelijke activiteiten de komende jaren bekostigd kunnen worden. In de loop van 2016 zijn de resultaten van de transitiefase bekend en komt er een voorstel over de structurele inpassing van de nieuwe ontwikkelingen.

Nadere toelichting:

Op het gebied van de wettelijke taken die het RHCA uitvoert voor de aangesloten gemeenten zijn er op dit moment belangrijke ontwikkelingen. Die spelen zich met name af op het gebied van de archiefinspectie en het langdurig bewaren van digitale documenten. De komende jaren zullen die ontwikkelingen leiden tot een verandering in methodiek van de archiefinspectie en het introduceren van een e-depot voor de gemeentelijke administratie.

Op het gebied van de archiefinspectie is met name de invoering van de wet Revitalisering Generiek Toezicht de oorzaak van een toename van de taken voor de gemeentelijk archiefinspectie. Een deel van de taken die voorheen door de provinciaal archiefinspecteur werden uitgevoerd zijn nu overgedragen aan de gemeentelijke archiefinspectie. Daarnaast komen er veel werkzaamheden bij vanwege de voortschrijdende automatisering bij de gemeente, zoals bij het opstellen van een handboek vervanging en het voorbereiden op de aansluiting op het e-depot. Tevens zal de invoer van de nieuwe KPI-systematiek bij gemeenten en RHCA de komende twee jaar gestalte moeten krijgen.

Ook zal de komende jaren veel tijd en energie gestoken moeten worden in de voorbereiding op een e-depot. Want waar er ook voor gekozen wordt, een eigen e-depot of een aansluiting bij een groter initiatief, elke gemeente zal hiervoor voorbereidingen moeten treffen. Het RHCA zal de opzet en implementatie van het e-depot moeten voorbereiden.

Alkmaar, 1 april 2014

Het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

Vaststelling

Conform het gestelde in artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, zal door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in zijn openbare vergadering van 28 mei 2014 de Jaarstukken 2013 worden vastgesteld.

P.M. Bruinooge
Voorzitter

P.J. Post
Directeur

1. JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

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

Het Regionaal Archief heeft, op grond van de Archiefwet 1995 de taak om overheidsarchieven in een goede, geordende en toegankelijke staat te beheren en daar inzage uit te verstrekken. Eveneens op grond van de Archiefwet 1995, dient het Regionaal Archief toezicht uit te oefenen op het beheer van de niet overgebrachte gemeentelijke archieven.

Op grond van de gemeenschappelijke regeling RHCA komt er als opdracht bij het verwerven en bewaren van particuliere archieven die een aanvulling vormen op de overheidsarchieven en het onderhouden en uitbreiden van een bibliotheek- en beeldcollectie over de geschiedenis van de regio.

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 11 gemeenten in Noord-Holland Noord. Deze gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst.

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

Op 1 juli 2013 is het nieuwe depot aan de Bergerweg in gebruik genomen. Vanaf dat moment zijn de kantoren, de publieksruimten en depots van het Regionaal Archief gehuisvest in het pand aan de Bergerweg 1 te Alkmaar. Daarmee kwam een eind aan bijna 25 jaar aanwezigheid op de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar.

Huisvesting in m²:

Kantoor- en publieksruimten (BVO)

Depotruimte (BVO)

1.591 m²
2.586 m²

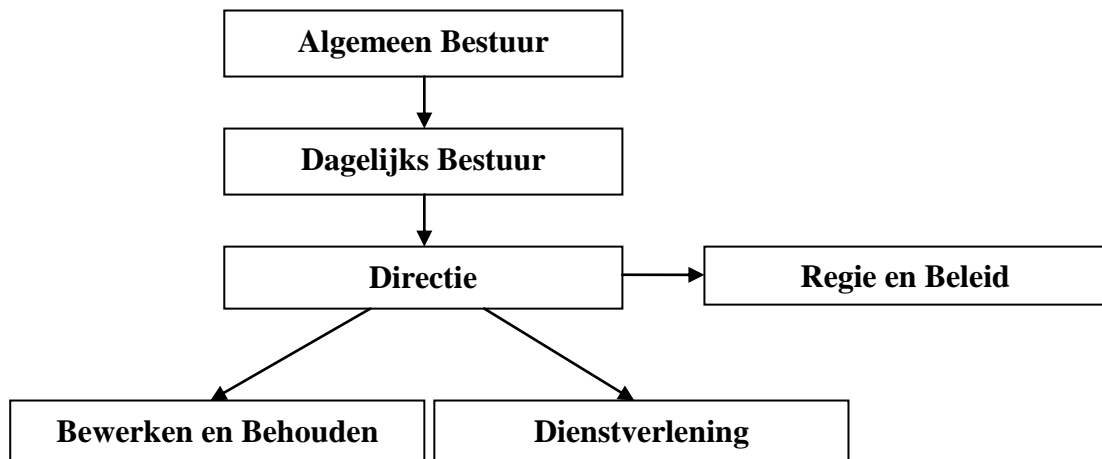
De beschikbare opslagcapaciteit beslaat ca. 18.046 m¹ (streckende meter).

De stand van zaken per 31-12-2013:

	2011	2012	2013
RHCA gemeenten	4.530	4.600	5.992 ¹
Bibliotheekcollecties	1.315	1.321	1.555 ²
Atlascollecties	640	673	687
Subtotaal	6.485	6594	8.234
Waterschappen	800	810	811
Verhuur derden	780	686	3.158
Totaal (streckende meter):	8.065 m¹	8.090 m¹	12.203 m¹

Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



¹ De stijging van het aantal meters archieven is te verklaren door het meetellen van de tot nu toe extern opgeslagen archieven (iets minder dan 1.000 m¹), het (her)verpakken van archieven en de mogelijkheden voor een preciezere telling. Slechts een klein deel wordt veroorzaakt door de aanwas van nieuwe archieven.

² De stijging voor de bibliotheekcollecties wordt grotendeels veroorzaakt doordat eerder de krantencollectie (140 m.) niet meegenomen werd. En ook hier geldt dat de mogelijkheid voor een preciezere telling heeft geleid tot een beter inzicht in het bezit.

'Wat moeten we doen' & 'Wat hebben we gedaan'

Het RHC Alkmaar heeft tot taak:

- de zorg voor en het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers (artikel 30 Archiefwet 1995);
- het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht (artikel 32 Archiefwet 1995);
- het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.

In het kader van de bovenstaande taken is in 2013, zoals verwoord in de Programmabegroting 2013, extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen³:

1. Het realiseren van de opgelegde bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage van 2,5% (na de eerdere bezuiniging in 2012 van 5%), de verlaging van de bijdrage van de gemeente Heerhugowaard (€ 30.000) en het opvangen van de korting als gevolg van het niet indexeren van de bijdrage (€ 41.000).
2. Het afronden van de bouw en inrichting van het nieuwe archiefdepot en het verhuizen van de gehele collectie naar dit depot.
3. Het op een wettelijk niveau uitvoeren van de inspectietaken.
4. Het in samenwerking met de gemeenten verkennen van de mogelijkheden tot een realisatie van een e-depot.
5. Het inzetten op een stijging van het aantal bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media en het creëren van een 'werkplaats'⁴.
6. Het digitaliseren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van (onderdelen van) de collectie.
7. Samenwerken met historische verenigingen, o.m. door het laten gebruik maken van de infrastructuur van het archief (depot/collectiebeheer, digitaliseren/applicatie, vrijwilligers)

Ad.1 Realisatie bezuiniging gemeentelijke bijdragen:

Gemeentelijke bijdragen 2012:	€ 2.039.496
Gemeentelijke bijdragen 2013:	€ 1.958.436
Totaal verschil:	€ 81.060 (= 3,9%)

Door het niet indexeren van de gemeentelijke bijdrage en een door het algemeen bestuur verleende korting op de bijdrage van de gemeente Heerhugowaard vielen de bezuinigingen in de afgelopen jaren veel hoger uit (ca. 15% i.p.v. de beoogde 10%). Door extra inkomsten via depotverhuur en bezuinigingen op personeelslasten, digitalisering en activiteitenbudget zijn deze bezuinigingen opgevangen. Het resultaat over 2013 is negatief als gevolg van uitgaven

³ Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het 'Jaarverslag 2013'.

⁴ Het Regionaal Archief zet in op publieksparticipatie, zowel in het pand zelf als via internet. Het wil zich ontwikkelen tot een 'historische werkplaats', waar de in geschiedenis geïnteresseerde bezoeker niet alleen de geschiedenis bestudeert, maar ook helpt deze toegankelijk te maken en de resultaten van het onderzoek uit te dragen. Zo worden ook weer andere geïnteresseerden gestimuleerd tot het inzien van publicaties of een bezoek aan website, studiezaal en expositie.

in het kader van de verhuizing. Het resultaat kan verrekend worden met de positieve resultaten van de afgelopen jaren. Toen werd de extra bijdrage voor de huisvesting al ontvangen maar hadden de kosten die ermee samenhangen nog niet de volledige omvang. De eindsituatie m.b.t. de verhuizing is nu bereikt en de exploitatie zal de komende jaren naar verwachting een minder grillig verloop tonen.

Ad.2 Het afronden bouw en inrichting nieuw archiefdepot inclusief verhuizing.

Op 1 juni 2013 is het contract getekend voor het nieuwe depotgebouw, dat voldoet aan de strenge wettelijke eisen voor een archiefbewaarplaats. In de daarop volgende maanden heeft de verhuizing plaatsgevonden. In totaal is ruim 8 kilometer archief verhuisd, geheel volgens planning.

Aan het begin van het nieuwbouwproject zijn de kosten voor de nieuwe huisvesting begroot. De extra bijdrage is vanaf 2010 door de gemeenten beschikbaar gesteld. Omdat niet alle kosten in de eerste periode volledig geleden werden (hogere huurkosten zijn pas geëffectueerd na gereedkoming van het pand), is er in eerste instantie een hogere bijdrage ontvangen dan noodzakelijk was. Mede door de efficiënte aanpak van de verhuizing, is er al eerder een bedrag van € 450.000 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Nu de verhuizing volledig afgerond is, kan het restant van de bestemmingsreserve met dit doel, vrijvallen.

Het depot is op de groei gebouwd, waarbij rekening is gehouden met verhuur van de nog niet in gebruik genomen depotcapaciteit. In het boekjaar is boven de al begrote bedragen voor bestaande verhuur ruim € 33.000 aan inkomsten gegenereerd.

Ad. 3 Het op een wettelijk niveau uitvoeren van de inspectietaken.

De volgende activiteiten zijn uitgevoerd:

- Rapportage integrale archiefinspectie Castricum (2-7-2013) *
- Rapportage integrale archiefinspectie Heerhugowaard (21-3-2013) *
- Uitvoering integrale archiefinspectie Hollands Kroon (nov-dec. 2013) *
- KPI-verslag Bergen (20-9-2013)
- Advisering Handboek Vervanging Heerhugowaard (juni en december 2013) *
- Monitoring verbeteracties informatiehuishouding Den Helder
- Fusiebegeleiding Alkmaar/Schermer/Graft-de Rijk
- Advisering/informatieverstrekking aangesloten organisaties/gemeenschappelijke regelingen/HHNK
- Verstrekken machtigingen vernietiging en verkorting bewaartermijnen aangesloten organisaties
- Bijeenkomst DIV-medewerkers over KPI's (21-11-2013)

Vanwege de beperkte personele capaciteit voor inspectie is dit alleen mogelijk geweest dankzij de ondersteuning van een externe medewerker. Deze is ingezet bij de met * aangegeven activiteiten. De kosten hiervoor bedroegen circa € 11.000.

De reguliere activiteiten over 2013 in het kort in cijfers:

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2012	begroot 2013	werkelijk 2013
Archieven:			
- overgedragen archieven gemeenten	3	350	52,6
- aanwinsten overige archieven	63,5	50	102,8
- inventariseren en beschrijven aantal arch.	340	200	197,5
- herverpakken en bewerken (meters)	786	50	403

Ad. 4 Het in samenwerking met de gemeenten verkennen van de mogelijkheden tot een realisatie van een e-depot.

Nadat in 2012 een eerste verkenning was uitgevoerd, is in 2013 door het Regionaal Archief Alkmaar een werkgroep samengesteld met vertegenwoordigers van enkele gemeenten om een metadatamodel vast te stellen. Goede afspraken over het metadatagebruik zijn een voorwaarde om te kunnen komen tot een goed e-depot. Dit heeft geleid tot een model, dat nog getoetst zal worden aan de landelijke uitgangspunten die in 2014 zullen verschijnen. Ook is er gestart met de volgende fase, een pilot waarin i.s.m. met gemeenten en collega-archiefdiensten een test zal worden uitgevoerd met de koppeling van de gemeentelijke administratie en een edepot.

Vanwege het gebrek aan personele capaciteit is dit uitgevoerd onder leiding van een externe projectleider en adviseur. De kosten hiervoor bedroegen circa € 14.000. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld om de komende tijd te onderzoeken hoe het E-depot verder vorm dient te krijgen en hiervoor middelen beschikbaar te stellen vanuit de aanwezige reserves.

Ad. 5 Het inzetten op een stijging van het aantal bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media en het creëren van een 'werkplaats'.

Capaciteit van de studiezaal in m ²	238
Maximum aantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studiezaal	
dagdelen	8
avonden	1

Elke burger heeft het wettelijke recht om de archieven die het Regionaal Archief Alkmaar beheert gratis te raadplegen. Hiertoe kan men vier dagen per week terecht in de studiezaal. Het studiezaalbezoek laat een lichte afname zien, een trend die bij alle archiefdiensten in Nederland waarneembaar is. Deze wordt mede veroorzaakt door de groeiende beschikbaarheid van toegangen en bronnenmateriaal op de website, gecombineerd met de slimme inzet van digitale camera's. Hierdoor kan de archiefbezoeker efficiënter werken met een afname van het individuele bezoek als gevolg. Voor het Regionaal Archief Alkmaar kwam daar nog bij dat de dienstverlening een aantal weken zeer beperkt was vanwege de verhuizing. Wellicht kan er op termijn nog een (tijdelijke) stijging verwacht worden als effect

van de ingebruikname van het nieuwe depot waardoor de stukken weer direct opvraagbaar zijn.

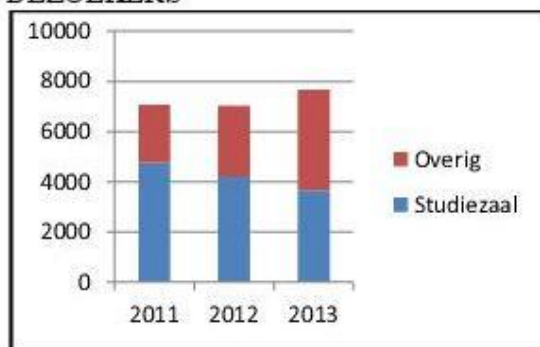
Vanwege de toename van het ‘overige bezoek’ (o.m. scholieren, bezoekers op open dagen, rondleidingen) stijgt het totale bezoekersaantal van 7.009 in 2012 naar 7.654 in 2013.

Het gebruik van de website stabiliseert zich op het niveau van de afgelopen jaren. De groei van het gebruik van internet zit hem vooral in de toename van het gebruik van de ‘social media’, waarin het Regionaal Archief het laatste jaar flinke stappen heeft gemaakt.

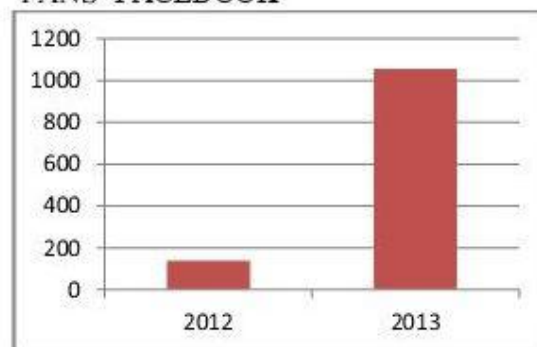
Kengetallen/indicaties

	werkelijk 2012	begroot 2013	werkelijk 2013
Aantal bezoeken	4.216	4.500	3.654
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst.	1.571	1.000	4.000
Totaal bezoekers	5.787	5.500	7.654
Aantal paginaweergaven website	2.569.207	2.500.000	2.540.382

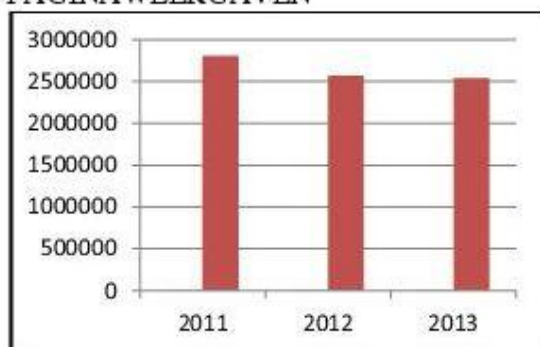
BEZOEKERS



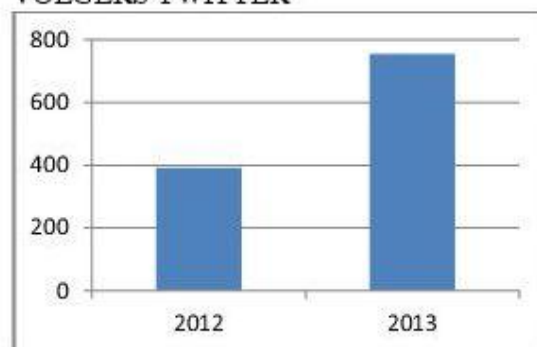
'FANS' FACEBOOK



PAGINAWEERGAVEN



VOLGERS TWITTER



Zowel de studiezaalbezoekers als de gebruikers van internet waren in het jaar 2013 tevreden over de geboden mogelijkheden en service. Dit uitte zich in een bovengemiddeld cijfer voor wat betreft de ‘all-over’-beoordeling voor het Regionaal Archief Alkmaar in de landelijke kwaliteitsmonitor van de branchevereniging (BRAIN): 8,0 (7,7 landelijk).

Met name het gebodene via de social media bleek zeer gewaardeerd: een 8,4 (landelijk 7,4).

Andere initiatieven die in dit licht genoemd moeten worden zijn de activiteiten als Open Monumentendag, de open dag n.a.v. de opening van het nieuwe depot, Kunst tot de Nacht en de diverse lezingen die in de regio zijn gehouden. Verder participeert het Regionaal Archief Alkmaar o.m. in het Alkmaars Historisch Café en het Platform Erfgoed Heerhugowaard. Ook de rondleidingen, de educatieve activiteiten, (medewerking aan) tentoonstellingen en publicaties zijn er op gericht om de rijkheid en de mogelijkheden van de collectie onder de aandacht van het publiek te brengen.

Ad. 6 Het digitaliseren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van (onderdelen van) de collectie.

In 2013 is mede vanwege de bezuinigingen en de drukte rond verhuizing weinig gedigitaliseerd. Dit beperkt zich tot de reeks *Ach lieve tijd: tien eeuwen Alkmaar en de Alkmaarders* (16 afleveringen) en enkele tijdschriften van historische verenigingen (zie onder ad.7).

Wel werd een begin gemaakt met het tonen van bijzondere boeken uit de collectie op de website, in de vorm van digitale bladerboeken met een transcriptie. Als eerste is hiervoor gekozen het gedicht *Alckmaar-beleg* van Pieter Janszoon Schaghen uit 1615.

Met behulp van ca. 60 vrijwilligers zijn er dit jaar ca. 30.000 scans op naam ontsloten van registers burgerlijke stand en bevolkingsregisters. Ook is een start gemaakt met het toegankelijk maken van de notariële archieven. Een andere groep vrijwilligers werkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen, zoals een aantal oude kronieken en resolutieboeken van de Alkmaarse vroedschap.

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2012	begroot 2013	werkelijk 2013
Aantal pagina's digitaliseren/microficheren:			
- bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	0	15.000	6.380
- atlas	1.920	5.000	2.000
- archieven	0	80.000	0

Ad. 7 Samenwerken met historische verenigingen, o.m. door het laten gebruik maken van de infrastructuur van het archief (depot/collectiebeheer, digitaliseren/applicatie, vrijwilligers)

Bij veel verenigingen bestaat de behoefte aan begeleiding en ondersteuning bij het digitaliseren en het op internet beschikbaar stellen van hun (beeld)verzameling. Daarnaast beschikken verenigingen die zelf collectioneren slechts zelden over een depot dat aan minimale eisen van opslag kan voldoen. Om het mogelijk te maken bijzondere onderdelen van die collecties verantwoord te bewaren en op een professionele manier via internet beschikbaar te stellen aan een breed publiek, biedt het Regionaal Archief haar infrastructuur aan. Het initiatief 'Op de kaart' is ook met het oog hierop opgezet.

In 2013 werden, met medewerking van de betreffende historische verenigingen de *Uitgave van de Historische Vereniging Texel* (jaargangen 1986-2010) en *De Klin* (Historische Vereniging Sint Pancras, jaargangen 1986-2010) gedigitaliseerd en doorzoekbaar gemaakt op

de website. Dit geldt ook voor het weekblad *Contact met de Egmond* (i.s.m. de Historische Vereniging Egmond, jaargangen 1961-1980). Hiermee zijn nu de periodieken beschikbaar van de historische verenigingen uit: Akersloot, Alkmaar, Bergen, Callantsoog, Castricum, Den Helder, Egmond, Graft-De Rijp, Heiloo, Niedorp, Schagen, Schermer, Sint Pancras, Wieringermeer en Texel.

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2012	begroot 2013	werkelijk 2013
Wetenschappelijke bibliotheek:			
- aantal aanwinsten	582	500	423
- aantal beschrijvingen	600	800	596
Topografisch-historische atlas			
- aantal aanwinsten (collecties)	51	-	48
- aantal beschrijvingen	3.900	-	1.500

Baten en lasten 2013 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

'Wat heeft het gekost?'

Totaal baten	€ 2.238.712
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 2.417.426</u>
Resultaat	€ 178.714 negatief
Inclusief mutaties in de reserves	

De afronding van de verhuizing heeft extra kosten tot gevolg gehad. Dubbele huurkosten tot december 2013, kosten van tijdelijke opslag en de kosten van de (voorbereiding op de) daadwerkelijke verhuizing, hebben geleid tot het negatieve resultaat over 2013. De afgelopen jaren gaven een tegenovergesteld beeld te zien. De extra bijdrage voor de huisvesting wordt ontvangen sinds 2010. Deze extra bijdrage is bepaald door de kosten in de nieuwe situatie in te schatten. In eerste instantie werden uiteraard nog niet alle kosten in de nieuwe situatie in rekening gebracht zodat positieve exploitatiesaldi resulteerden. In 2013 is de eindsituatie met betrekking tot de huisvesting bereikt. Zowel de kantoren als de publieksruimten als het depotgebouw is opgeleverd en de oude huisvesting is niet langer in gebruik. De komende exploitaties zullen dan ook een geleidelijker verloop kennen.

1.2 Paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van het RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. De Algemene Reserve heeft als doel de onverwachte en niet begrote kosten te dekken zodat bij tegenvallers niet meteen een beroep gedaan zou hoeven te worden op de deelnemers. Op 1 januari 2013 (na bestemming van het resultaat over 2012 van € 135.046) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 506.783. De Algemene reserve had per 1 januari 2013 een omvang van € 91.962. Het resultaat uit 2012 van € 135.046 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Verhuizing waardoor deze na resultaatbestemming € 237.721 bedroeg. Tevens was begin 2013 een bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg aanwezig van € 47.058. Op grond van het besluit in het AB van november 2014 is hier de subsidie ten behoeve van de publieksvriendelijkheid van het pand (ontvangen van de provincie Noord-Holland) aan toegevoegd en zijn de afschrijvingslasten van de gepleegde investeringen hieraan onttrokken. De stand van deze reserve per 31-12-2013 bedraagt € 147.100. Tenslotte is nog een bestemmingsreserve Metamorfoze Polders aanwezig ter grootte van een bijdrage van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Deze middelen zullen in 2014 aangewend worden om achterstanden die zijn ontstaan, in te lopen.

Algemene Reserve

De algemene reserve bedroeg per 1-1-2013 € 91.962. Op grond van de regels die de aangesloten gemeenten voor Gemeenschappelijke Regelingen hebben vastgesteld, zou de Algemene Reserve niet meer mogen bedragen dan 2,5% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2014 bedraagt € 2.091.609 zodat de maximale omvang van de algemene reserve € 52.290 bedraagt. Bij de resultaatbestemming wordt het voorstel gedaan om de algemene reserve te verminderen tot dat niveau.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Verhuizing

Met ingang van begrotingsjaar 2010 is de gemeentelijke bijdrage met € 1,57 per inwoner verhoogd vanwege de hogere huisvestingslasten. In 2012 is er een bezuiniging doorgevoerd van 5% op deze bijdrage en heeft het RHCA € 1,49 per inwoner ontvangen voor deze specifieke huisvestingslasten. In 2013 is er een verdere bezuiniging doorgevoerd van 2,5% en in 2014 volgt de laatste stap van nogmaals 2,5% (van de bijdrage uit 2011).

Tijdens de jaren 2010, 2011 en 2012 bleek dat de lasten lager uitvielen dan in de begroting opgenomen omdat de nieuwe huisvesting nog niet (geheel) gehuurd werd. Dit was voorzien en in 2011 is al een deel van het teveel ontvangen bedrag terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. In 2013 zien we een tekort ontstaan in de exploitatie omdat er tijdelijk sprake is van dubbele huur en ook omdat er nog steeds verhuiskosten gemaakt werden. Met deze extra kosten, is de reserve die gevormd is uit de teveel ontvangen middelen in eerdere jaren, grotendeels uitgeput. Het uiteindelijke saldo is € 59.006. Bij de bestemming van het resultaat wordt voorgesteld dit bedrag te laten vrijvallen omdat de bestemming (de verhuizing) niet langer van toepassing is.

Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg

De Provincie Noord-Holland heeft voor de realisatie van de nieuwe huisvesting van het Regionaal Historisch Centrum een tweetal subsidies beschikbaar gesteld. De eerste is geheel besteed aan de realisatie van de algemene huisvesting, de tweede had met name als doel om de publieksvriendelijkheid van het pand te vergroten. In 2013 is een bestemmingsreserve gevormd van het restant van de ontvangen subsidie. Deze bestemmingsreserve valt vrij ter dekking van de afschrijvingslasten over de gepleegde investeringen. De reserve bedraagt per balansdatum € 147.100,-.

Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders

In 2011 is een bijdrage ontvangen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier om het project Metamorfoze Polders vorm te geven. Het project is (deels met inzet van eigen personeel) uitgevoerd en het bedrag is beschikbaar gehouden om achterstanden in de reguliere bedrijfsvoering uit te kunnen opvangen. Door de verhuizing is het nog niet mogelijk gebleken om dit af te ronden. Het bedrag dient beschikbaar te blijven om in 2014 de noodzakelijke werkzaamheden uit te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

In de resultaatbestemming is tenslotte de voorgestelde vorming van een bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling opgenomen. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de lasten die de komende tijd gemaakt zullen worden voor de voorbereiding van het E-depot en voor de implementatie van de inspectietaken. Besluitvorming hierover zal bij de vaststelling van de jaarstukken volgen.

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen

In de programmabegroting 2013 is een aantal risico's onderscheiden. Hieronder wordt ingegaan op de realisatie van deze risico's. Tevens nemen we een aantal risico's op die momenteel spelen rond onze Gemeenschappelijke Regeling.

Flexibele pensioenuitkeringen en WW-verplichtingen

Met de wijzigingen in de wetgeving rond vervroegde pensionering, bestaat het risico rond stijgende flexibele pensioenuitkeringen niet langer. WW-verplichtingen blijven op de exploitatie drukken als deze zich voordoen maar vormen geen specifiek risico van het Regionaal Historisch Centrum. Het betreft hier eerder een algemeen risico van een gemeenschappelijke regeling.

Huisvesting

In de begroting is het risico genoemd dat de extra bijdrage in verband met de nieuwe huisvesting onvoldoende blijkt te zijn voor de extra huisvestingslasten. Nu de huisvesting betrokken is en het oude onderkomen verlaten is, wordt steeds duidelijker welke omvang de exploitatielasten hebben. Vooralsnog lijkt het erop alsof de nieuwe gemeentelijke bijdrage voldoende is om de kosten van het Regionaal Historisch Centrum te dekken. Hierbij dient echter vermeld te worden dat nog niet alle exploitatiekosten definitief bekend zijn (m.n. over de energielasten en de kosten aan de gebruikersvereniging is nog geen finale duidelijkheid). Ook dient vermeld te worden dat de begroting mede sluitend is door het relatief omvangrijke deel dat de aanvullende dienstverlening (verhuur aan andere organisaties) uitmaken van de exploitatie. Indien deze baten hun huidige omvang niet verliezen, kan de begroting sluitend gemaakt worden. Naarmate deze baten echter wegvallen, zal het steeds lastiger worden om een kostendekkende exploitatie te voeren.

Inspectie en E-depot

De kosten die voor inspectietaken en E-depot zijn genoemd in de begroting 2013, zijn is minder omvangrijk geweest dan in de begroting opgenomen. In de begroting 2014 zijn deze kosten door een gebrek aan middelen niet opgenomen. Om toch te kunnen voldoen aan de verplichtingen op deze onderdelen, is bij de resultaatbestemming opgenomen om een bestemmingsreserve te vormen ter financiering van de kosten die de komende jaren noodzakelijk zijn.

Bezuinigingsoperatie

In 2014 wordt de laatste 2,5% van de opgelegde 10%-bezuinigingstaakstelling doorgevoerd in de gemeentelijke bijdrage. Hiermee is de bezuinigingsopdracht compleet. Indien aan het Regionaal Historisch Centrum nieuwe bezuinigingen worden opgelegd, zullen nieuwe maatregelen genomen moeten worden. Omdat een groot deel van de exploitatie voor de korte termijn vastligt (eigen personeel en huisvesting vormt 82% van de begroting), zijn extra bezuinigingen niet eenvoudig te realiseren. Indien deze al mogelijk zijn zonder de wettelijke taken aan te tasten, leiden personele maatregelen niet meteen tot een daadwerkelijke besparing in de kosten in verband met afbouwregelingen e.d..

E-depot

Door de toenemende digitalisering bij de gemeenten zal de overgang van papieren naar digitale archieven snel vorm krijgen. De Archiefwet schrijft voor dat archieven, ongeacht de vorm, dus ook de digitale archieven, na de wettelijke termijn overgedragen moeten worden aan de archiefbewaarpplaats. Dat betekent dat het RHCA voorbereid moet zijn op de overdracht van digitale archiefbescheiden. Dit heeft twee gevolgen:

1. Op de korte termijn zal het RHCA over middelen moeten beschikken om de implementatie van een e-depot voor te bereiden. Dit zullen grotendeels incidentele kosten betreffen. Dit zullen voor de komende jaren m.n. personele lasten betreffen.
2. Het RHCA moet rekening houden met de kosten voor de exploitatie van een e-depot. Dit betreft zowel personele lasten als materiële kosten.

Dit houdt in dat voor de komende jaren in ieder geval rekening gehouden moet worden met een (tijdelijke) extra inzet van middelen om te voorzien in de onder punt 1 genoemde middelen. Pas na de eerste stappen in de voorbereidende fase zal er duidelijkheid komen over de hoogte van de kosten voor de langere termijn die onder punt 2 zijn genoemd. Aangezien dit een wettelijke taak betreft, zal hiervoor ruimte gecreëerd moeten worden.

Inspectietaken

De inspectietaken zijn op dit moment sterk aan veranderingen onderhevig. Door de inwerkingtreding van de Wet Revitalisering Generiek Toezicht wijzigen taken en werkwijze van de gemeentelijke archiefinspectie. De komende jaren zullen deze wijzigingen geïmplementeerd moeten worden, zowel bij de gemeentelijke administratie als bij het RHCA. Voor het RHCA betekent dit dat op de korte termijn extra middelen nodig zijn om deze veranderingen door te voeren. Wat de veranderingen voor de langere termijn voor personele gevolgen hebben, is op dit moment nog niet geheel duidelijk.

Inkomsten uit verhuur van depotruimte

Mede doordat het RHCA er in is geslaagd een deel van het depot te verhuren, zijn de gevolgen van de bezuinigingstaakstelling tot nu voor de wettelijke taken beperkt gebleven. Zo is o.m. een deel van de extra kosten voor de inhuur van de benodigde inspectiecapaciteit en

voor de voorbereiding van het e-depot gefinancierd kunnen worden. Door de laatste bezuinigingsronde van 2014 is dit niet meer mogelijk, en zal incidenteel geld ingezet moeten worden.

Een groot deel van de inkomsten voor verhuur loopt voor een periode van circa 5 jaar, die inkomsten zijn dus meegenomen in de meerjarenbegroting. Maar niet zeker is of er daarna een nieuwe huurder gevonden kan worden. Bovendien zal het RHCA op termijn zelf deze ruimte nodig hebben voor de opslag van eigen archiefmateriaal. Op termijn betekent dit dus dat de inkomsten uit verhuur af zullen nemen.

1.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteuning

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

Automatisering

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

Deze stijging zal nog versterkt worden door de ontwikkelingen bij de overheden, waar op dit moment steeds meer digitaal gewerkt wordt. Vooralsnog is in onze regio het papier nog leidend, wat inhoudt dat de stukken die voor permanente bewaring in aanmerking komen nog steeds op papier bewaard worden. Verwacht wordt echter dat binnen niet al te lange tijd hier verandering in zal komen. De aangesloten gemeenten zullen dan digitale bestanden overdragen, die permanent bewaard moeten blijven. Hiervoor zal het Regionaal Archief over een gecertificeerd e-depot moeten beschikken (zie ook pagina 15). Op termijn zal er voor het e-depot zowel formatie als budget beschikbaar moeten worden gesteld.

Investeringsbeleid

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

Huisvesting

De nieuwbouw van het depot aan de Bergerweg is in 2013 afgerond. Hiermee is de verhuizing afgerond en beschikt het Regionaal Archief over voldoende depotruimte die aan alle wettelijke eisen voldoet. Als de digitale ontwikkelingen zich zo voortzetten als verwacht kunnen we er van uitgaan dat we met dit depot het einde van het papieren tijdperk zullen halen.

1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2012 een boekwaarde van € 433.430. In 2013 zijn er investeringen ten behoeve van de nieuwe huisvesting aan de Bergerweg gedaan.

Op 31-12-2013 bedraagt de boekwaarde van de activa € 629.672.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Machines/apparaten en installaties	€ 606.884
Overige materiële vaste activa	€ 22.788

1.2.4 Financiering

Algemeen

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

Het Dagelijks Bestuur is door het Algemeen Bestuur gemandateerd om voor het RHCA het Treasurystatuut vast te stellen. Het huidige Treasurystatuut is in 2005 vastgesteld en vormt het kader voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Hieronder gaan we in op de belangrijkste onderdelen ervan.

Renterisico

Er zijn over het algemeen geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. Op grond van vorenstaande mag worden geconcludeerd dat het RHCA niet of nauwelijks renterisico loopt. Gezien de omvang van de investeringen die de afgelopen tijd gepleegd zijn, is de vraag actueel of het Regionaal Historisch Centrum lange termijn financiering aan dient te trekken. Vooralsnog is hiertoe niet besloten omdat de noodzaak nog niet groot genoeg is. In 2014 zal hier verder aandacht aan besteed worden.

Rentevisie

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

Kredietrisico

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

Koersrisico

Het RHCA heeft geen vastrentende gelden uitstaan.

Derivaten

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

EMU-saldo

Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 78.672 negatief. Gecorrigeerd voor afschrijvingen en investeringen, bedraagt het Emu-saldo over 2013 € 275.000 negatief.

1.2.5 Verbonden partijen

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

2. JAARREKENING

2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2013	31-12-2012
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>	629.672	433.430
<u>Investerings met een economisch nut :</u>		
Overige investeringen met een economisch nut	629.672	433.430
<u>Financiële vaste activa</u>	9.360	12.484
Overige langlopende leningen	9.360	12.484
Totaal vaste activa	639.032	445.914
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Voorraden</u>	8.887	8.542
Gereed produkt en handelsgoederen	8.887	8.542
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	747	1.904
<u>Vorderingen op openbare lichamen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	-	275
Overige vorderingen	747	1.629
<u>Liquide middelen</u>	2.184	243.165
Kassaldo	414	139
Banksaldi	1.770	243.026
<u>Overlopende activa</u>	66.970	114.898
De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen.		87.289
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	66.970	27.609
Totaal vlottende activa	78.788	368.509
TOTAAL	717.820	814.423
PASSIVA	31-12-2013	31-12-2012
VASTE PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>	328.068	406.742
Algemene reserve	91.962	91.962
Bestemmingsreserves	414.821	179.734
Resultaat na bestemming	-178.714	135.046
Totaal vaste passiva	328.068	406.742
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	98.080	93.662
Overige schulden	30.537	93.662
Debetsaldo bank	67.542	
<u>Overlopende passiva</u>	291.672	314.018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	291.672	197.632
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	116.386
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal vlottende passiva	389.752	407.681
TOTAAL	717.820	814.423

2.2 PROGRAMMAREKENING (in €)

Programmarekening

Baten:	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Verrichte diensten	125.223	105.000	161.714	163.890
Gemeentelijke bijdragen	2.039.496	2.030.150	1.958.436	1.958.436
Incidentele baten	-	-	-	116.386
Totaal baten	2.164.719	2.135.150	2.120.150	2.238.712

Lasten:	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Salarissen	964.446	951.898	951.898	939.838
Overige personele lasten	49.419	44.821	44.821	41.535
Personeel van derden	65.579	114.442	114.442	191.683
Kapitaallasten	77.081	79.426	79.426	93.524
Huisvestingskosten	428.782	689.766	674.766	740.601
Kosten automatisering	50.005	68.158	68.158	68.663
Digitalisering	9.357	30.000	30.000	33.259
Inspectiekosten	28.018	40.000	40.000	11.372
Materiële kosten	306.470	65.052	65.052	140.394
Directe productkosten	50.516	51.588	51.588	56.516
Totaal lasten	2.029.673	2.135.150	2.120.150	2.317.384

Saldo van baten en lasten	135.046	-	-	78.672-
----------------------------------	----------------	----------	----------	----------------

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

Resultaat	135.046	-	-	178.714-
------------------	----------------	----------	----------	-----------------

*1) De drie gemarkeerde posten omvatten naast de reguliere kosten, eveneens hogere kosten als gevolg van de verhuizing. Van het personeel van derden heeft € 96.679 te maken met de verhuizing. De huisvestingskosten omvatten voor het grootste gedeelte van het jaar dubbele huurlasten. Voor het oude pand bedragen deze dubbele lasten vanaf juni € 82.249. Onder de materiële kosten is € 58.568 aan kosten verantwoord dat verband houdt met de verhuizing.

Begrotingsrechtmatigheid

De programmarekening bestaat uit één programma. Voor een aantal onderdelen binnen de programmarekening is duidelijk sprake van een overschrijding op de lasten ten opzichte van de begroting. Ook is er een overschrijding op de baten te zien die niet is begroot. Het geheel houdt verband met het proces rond de verhuizing. Bij de analyse van de verschillen is het belangrijk hieraan een oordeel te koppelen over het zich wel of niet voordoen van begrotingsrechtmatigheid. In principe zijn alle begrotingsoverschrijdingen onrechtmatig tenzij het Algemeen Bestuur vindt dat er redenen zijn om te oordelen dat de overschrijdingen rechtmatig zijn. Het Algemeen Bestuur heeft in het controleprotocol al een kader gecreëerd met een indeling van oorzaken van begrotingsoverschrijdingen.

Het bestuur krijgt periodiek een tussentijdse rapportage en wordt hiermee op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen. Het bestuur is daarmee geïnformeerd van de over- en onderschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook haar toestemming voor de overschrijdingen.

Het is voor het RHC niet gebruikelijk om te werken met begrotingswijzigingen. De lasten passen binnen bestaand beleid. De begrotingsoverschrijding op de post personeel van derden wordt veroorzaakt door inhuur van menskracht ten behoeve van de verhuizing. De begroting heeft hier geen rekening mee gehouden omdat dekking gevonden kon worden in de bestemmingsreserve die met dit doel is gevormd. Een soortgelijke situatie doet zich voor bij de huisvestingslasten en bij de materiële kosten. Op het totaal van het programma is een overschrijding van € 197.234 op de lasten te zien. De totaal gerealiseerde baten zijn € 118.562 hoger dan in de begroting voorzien. Door mutaties in de reserves bedraagt het uiteindelijke saldo € 178.714 negatief. De bestemmingsreserve Verhuizing bedraagt per 31-12-2013 € 237.721; ruim voldoende om het exploitatiesaldo uit te kunnen dekken.

Met het vaststellen van de programmaverantwoording verklaart het Algemeen Bestuur zich akkoord met de overschrijding van de lasten op de genoemde onderdelen.

2.3. TOELICHTINGEN

2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

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

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

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggedenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

Financiële vaste activa

De lening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraad boeken wordt gewaardeerd tegen inkooprijzen.

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

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen. Eind 2013 was het saldo van de lopende rekening van de BNG negatief zodat dit verantwoord is onder de vlottende passiva.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

2.3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 31-12-2012
Overige investeringen met een economisch nut	629.672	433.429

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

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 31-12-2012
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	606.884	401.383
Overige materiële vaste activa	22.788	32.046
Totaal	629.672	433.429

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

	Boekwaarde per 31-12-2012	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2013
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	401.383	289.768	-	84.266	606.884
Overige materiële vaste activa	32.046	-	-	9.258	22.788
Totaal	433.429	289.768	-	93.524	629.672

De afschrijvingen op een deel van de inrichting van het pand worden gedekt door een bestemmingsreserve die met dit doel gevormd is. De resterende omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt per 31-12-2013 € 147.100,-.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2013 wordt als volgt weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2012	Investeringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2013
Overige langlopende leningen	12.484	-	3.124	9.360

Het Regionaal Historisch Centrum heeft een lening verstrekt aan de vereniging van huurders van het pand aan de Bergerweg teneinde een telefooncentrale te kunnen aanschaffen voor de gezamenlijke huurders. De looptijd van de lening is 5 jaar met als einddatum 31-12-2015. De aflossing wordt verrekend met de kosten die het RHCA in rekening gebracht krijgt voor het gebruik van de installatie.

Vlottende activa

Voorraden

	31-12-13	31-12-12
Gereed produkt en handelsgoederen	8.887	8.542
Stand ultimo boekjaar	8.887	8.542

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-13	31-12-12
Gemeente Heerhugowaard	-	275
Vorderingen op openbare lichamen	-	275

Overige vorderingen	31-12-13	31-12-12
Debiteuren	747	1.629
Stand ultimo boekjaar	747	1.629

Liquide middelen

	31-12-13	31-12-12
Kassaldo	414	139
Bank Nederlandse Gemeenten		237.860
ING	1.770	5.165
Stand ultimo boekjaar	2.184	243.165

Eind 2013 was het saldo op de rekening courant bij de BNG negatief. Om die reden is het saldo per balansdatum onder de passiva verantwoord.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-13	31-12-12
De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen:		
Provincie Noord-Holland	-	87.289
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Belastingdienst / Omzetbelasting 4e kwartaal	6.813	-
Huur januari	-	12.028
Webhosting	17.303	10.749
Stichting Alkmaarse Historische Publicaties	6.500	
Stadsarchief Amsterdam	30.333	
Overige	6.020	4.832
Totaal	66.970	114.898

Verloopoverzicht	31-12-12	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-13
Provincie Noord-Holland / Nieuwbouw	87.289		87.289	-
Totaal	87.289	-	87.289	-

De Provincie Noord-Holland heeft een tweetal subsidies beschikbaar gesteld voor de realisatie van de verbouwing van de Ambachtsschool, alsmede het vergroten van de publieksvriendelijkheid ervan. De subsidies zijn inmiddels volledig ontvangen.

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen vermogen

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

	31-12-13	31-12-12
Algemene reserve	91.962	91.962
Bestemmingsreserves	414.821	179.734
Resultaat na bestemming	178.714	135.046
Totaal	328.068	406.742

Het verloop wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves	31-12-12	Toevoeging	Afschrijvingen tlv bestemmings- reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-13
Algemene reserve	91.962				91.962
Bestemmingsreserve Verhuizing	102.675			135.046	237.721
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	47.058	116.386	16.344		147.100
Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders	30.000				30.000
Totaal	91.962	116.386	16.344	135.046	506.783

In het Algemeen Bestuur van juni 2013 is de programmaverantwoording van 2012 vastgesteld, waardoor is ingestemd met de voorgestelde resultaatverdeling. Het positieve resultaat over 2011 van € 135.046 is volledig toegevoegd aan de bestemmingsreserve Verhuizing. De verhuizing is inmiddels afgerond zodat de bestemmingsreserve opgeheven kan worden. In de resultaatbestemming is hiertoe een voorstel opgenomen. De toevoeging aan de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg betreft het nog niet gebruikte deel van de subsidie die het Regionaal Historisch Centrum van de Provincie heeft ontvangen voor de verbetering van de publiekstoegankelijkheid van het pand. Besloten is om deze middelen evenredig aan de afschrijving van de investeringen te laten vrijvallen tijdens de economische levensduur van de betreffende aanpassingen. De toevoeging aan de Bestemmingsreserve Metamorfoze Polders betreft de subsidie die van het Hoogheemraadschap ontvangen is als bijdrage aan dit project. Deze gelden dienen beschikbaar te blijven om opgelopen achterstanden in te lopen. In 2014 zal hier aandacht aan besteed worden.

Vlottende passiva

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

	31-12-13	31-12-12
Schulden < 1 jaar	30.537	93.662
Banksaldi	67.542	debet
Totaal	98.080	93.662

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	31-12-13	31-12-12
Vereniging van Huurders / kosten 2011/2013	76.617	100.122
Bruynzeel Archiefkasten	92.757	
Belastingdienst - OB 4e kwartaal	-	32.466
Belastingdienst - Loonbelasting dec'13 ('12)	47.846	48.611
Westfries Archief		15.264
ABP pensioenen	14.584	
Deloitte accountantskosten	8.000	
Diversen	51.867	1.169
Totaal	291.672	197.632

De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:	31-12-13	31-12-12
Subsidie nieuwbouw depot	-	116.386
Totaal	-	116.386

Verloopoverzicht	31-12-12	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	31-12-13
Subsidie nieuwbouw depot	116.386	-	116.386	-
Totaal	116.386	-	116.386	-

Met het laatste gedeelte van de toegezegde subsidie van de Provincie Noord-Holland is inmiddels een bestemmingsreserve gevormd. Uit deze reserve vallen jaarlijks bedragen vrij ter dekking van de afschrijving op gepleegde investeringen.

2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Voor de huisvesting aan de Bergerweg zijn twee contracten afgesloten. De huurverplichtingen voor het hoofdgebouw bedraagt € 210.012 voor 2014. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2014 € 523.128 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033.

2.3.4 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Baten:	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Verrichte diensten	125.223	105.000	161.714	163.890
Gemeentelijke bijdragen	2.039.496	2.030.150	1.958.436	1.958.436
Incidentele baten	-	-	-	116.386
Totaal baten	2.164.719	2.135.150	2.120.150	2.238.712

Lasten:	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Salarissen	964.446	951.898	951.898	939.838
Overige personele lasten	49.419	44.821	44.821	41.535
Personeel van derden	65.579	114.442	114.442	191.683
Kapitaallasten	77.081	79.426	79.426	93.524
Huisvestingskosten	428.782	689.766	674.766	740.601
Kosten automatisering	50.005	68.158	68.158	68.663
Digitalisering	9.357	30.000	30.000	33.259
Inspectiekosten	28.018	40.000	40.000	11.372
Materiële kosten	306.470	65.052	65.052	140.394
Directe productkosten	50.516	51.588	51.588	56.516
Totaal lasten	2.029.673	2.135.150	2.120.150	2.317.384

Saldo van baten en lasten	135.046	-	-	78.672-
----------------------------------	----------------	----------	----------	----------------

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

Resultaat	135.046	-	-	178.714-
------------------	----------------	----------	----------	-----------------

Als gevolg van een iets andere rubricering van een aantal onderdelen in 2013 wijkt een aantal vergelijkende cijfers voor 2012 af.

In 2013 is de verhuizing van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar naar de nieuwe locatie aan de Bergerweg afgerond. Het depotgebouw is gereedgekomen en de archieven zijn verhuisd. Eind 2013 is het contract voor de voormalige huisvesting afgelopen. De opgebouwde bestemmingsreserve Verhuizing is grotendeels nodig om de extra lasten als gevolg van de verhuizing te dekken. Het resultaat over 2013 bedraagt met name als gevolg van de verhuizing en de deels dubbele huurlasten € 178.714 negatief. De afgelopen jaren is een bestemmingsreserve voor de verhuizing gevormd die eind 2013 een omvang had van € 237.721. In het voorstel voor de bestemming van het resultaat is opgenomen dat het resultaat verwerkt wordt in deze bestemmingsreserve en dat het restant van € 59.006 vrijvalt.

Analyse van het resultaat

Verrichte diensten

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Verrichte diensten	125.223	105.000	161.714	163.890

De verrichte diensten zijn de omzetten van aan derden geleverde diensten. Het verschil tussen de realisatie van 2012 en 2013 wordt voornamelijk veroorzaakt door een toenemend beroep van andere organisaties op de beschikbare ruimte bij het Archief.

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Gemeentelijke bijdragen	2.039.496	2.030.150	1.958.436	1.958.436

De gemeentelijke bijdrage is lager dan in eerste instantie begroot als gevolg van het niet honoreren van de indexering voor het jaar 2013. Tevens is de bijdrage van één van de deelnemers naar aanleiding van een besluit in het Algemeen Bestuur vermindert.

Incidentele baten

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Incidentele baten	0	0	0	116.386

De Provincie Noord-Holland heeft een subsidie beschikbaar gesteld voor met name de publiekstoegankelijkheid van de nieuwe huisvesting. In 2013 is het laatste deel hiervan ontvangen. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van november 2013 besloten om de resterende middelen via een bestemmingsreserve geleidelijk ten gunste van de exploitatie te laten komen. Op die manier worden de afschrijvingen van de hiervoor gepleegde investeringen gedekt.

Personeelskosten

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Salarissen	964.446	951.898	951.898	939.838
Overige personele lasten	49.419	44.821	44.821	41.535
Totaal Personeelskosten	1.013.864	996.719	996.719	981.372

Onder de post salarissen worden de salariskosten en de sociale lasten van de medewerkers van het Regionaal Archief verantwoord. Onder salariskosten wordt het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen verstaan, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten en de uitbetaalde eindejaarsuitkering. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, evenals het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. De overige personele lasten zijn kosten van tijdelijke medewerkers, oud-werknemers, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten. De gerealiseerde salariskosten zijn iets lager dan de begroting. Niet alle formatie is in 2013 ingevuld.

Personeel van derden

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Personeel van derden	65.579	114.442	114.442	191.683

De kosten van inhuur van extern personeel zijn hoger dan begroot. Enerzijds ligt de oorzaak hiervoor in het deels niet invullen van formatieruimte. Anderszijds is voor de verhuizing extra inzet noodzakelijk gebleken. De verwachting is dat deze kosten in 2014 normaliseren.

Kapitaallasten

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Afschrijvingen investeringen	77.081	79.426	79.426	93.524

In 2013 hebben de volgende investeringen plaats gevonden:

Automatisering	8.044
Archiefkasten	170.594
Inrichting depot en expositieruimte	111.130
Totaal investering 2012	289.768

Deze post omvat de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur. Bij aanschaf in het kalenderjaar wordt over het gehele jaar afgeschreven. De afschrijvingskosten in 2013 zijn hoger dan begroot, omdat investeringen zijn gepleegd die niet begroot waren. Voor deze zaken is een subsidie ontvangen van de Provincie Noord-Holland, welke evenredig aan de afschrijvingen vrijvalt.

Huisvestingskosten

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Hertog Aalbrechtweg 5	143.629			140.999
Bergerweg 1	280.737			599.602
Totaal Huisvestingskosten	424.366	689.766	674.766	740.601

De huisvestingskosten zijn aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2012 en zijn eveneens hoger dan in de begroting opgenomen. Dit houdt verband met de voltooiing van de verhuizing. In 2013 zijn deels dubbele lasten geleden omdat de nieuwe huisvesting al gehuurd werd terwijl de oude nog niet verlaten was. Het negatieve resultaat was dan ook niet verrassend.

Kosten automatisering

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Kosten automatisering	50.005	68.158	68.158	68.663

De kosten automatisering zijn hoger dan in 2012, omdat het systeembeheer in 2012 is uitbesteed.

Digitalisering

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Digitalisering	9.357	30.000	30.000	33.259

Om goed zicht te houden op de kosten van digitalisering, is deze post met ingang van 2013 apart gepresenteerd.

Inspectiekosten

	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Inspectiekosten	28.018	40.000	40.000	11.372

Ook deze post is met ingang van 2013 apart benoemd. Bij gebrek aan menskracht in de eigen organisatie, zijn deze taken uitbesteed. De verwachting is dat in 2014 meer inspanningen op dit terrein gedaan zullen worden.

Materiële kosten

Specificatie materiële kosten	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Aanschaf meubilair	391	3.126	3.126	3.174
PR en voorlichting	12.225	6.500	6.500	12.404
Schrijf-burobehoeften	4.733	4.000	4.000	4.886
Frankeerkosten	2.549	4.000	4.000	3.675
Telefoonkosten	1.255	6.802	6.802	1.635
Representatie-vergaderingen	10.282	5.300	5.300	7.915
Onderhoud kantoor machines	1.499	-	-	2.022
Accountantskosten	7.000	10.000	10.000	16.822
Bedrijfsgezondheidszorg	2.697	2.000	2.000	1.958
Verzekeringen	1.419	3.000	3.000	3.153
Kosten kopiëren	4.608	7.824	7.824	6.405
Verhuizing incl huur externe ruimte	262.307	-	-	58.568
Lasten voorgaand boekjaar	-	-	-	3.082
Overige kosten+bet verkeer	4.497	12.500	12.500	14.695
Totaal Materiële kosten	306.470	65.052	65.052	140.394

De verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn beperkt. De voornaamste afwijkingen betreffen de accountantskosten (in 2013 is een afrekening over 2012 verwerkt) en de kosten van de verhuizing. Deze laatste categorie is niet begroot omdat voor 2013 een sluitende begroting gewenst was waarbij de extra lasten als gevolg van de verhuizing uit de bestemmingsreserve Verhuizing betrokken konden worden. Gebleken is dat de bestemmingsreserve hiertoe van voldoende omvang is.

Directe productkosten

Specificatie directe productkosten	Realisatie 2012	Primaire Begroting 2013	Herziene Begroting 2013	Realisatie 2013
Aanschaf bibliotheek	7.736	6.000	6.000	6.907
Aanschaf atlas	347	4.000	4.000	3.363
Restauratie	5.845	5.000	5.000	7.177
Conservering	16.016	7.500	7.500	12.080
Abonnementen en tijdschriften	4.125	5.088	5.088	4.785
Film	1.968	5.000	5.000	906
Kosten E-depot	-	-	-	1.800
Educatie	322	10.000	10.000	2.238
Druk-/bindwerk	3.454	5.000	5.000	6.909
Contributies	10.704	4.000	4.000	10.350
Totaal Directe productkosten	50.516	51.588	51.588	56.516

De overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat er in verband met de verhuizing meer kosten zijn gemaakt voor restauratie en conservering. Daarnaast zijn de contributiekosten gestegen door de deelname aan WieWasWie, het landelijke samenwerkingsverband voor het aanbieden van genealogische data.

Aanpassing vergelijkende cijfers 2012

Als gevolg van een iets andere rubricering van onderdelen (conform de begroting 2013), wijken de vergelijkende cijfers over 2012 in deze jaarrekening af van hetgeen in de jaarrekening over 2012 is opgenomen. Dit ten behoeve van de vergelijkbaarheid ten opzichte van de jaarrekening 2013. De verschillen zijn als volgt te onderscheiden:

Baten:	Jaarrekening 2012	Vergelijkende cijfers 2012 in jaarrekening 2013	Vershil
Verrichte diensten	125.223	125.223	-
Gemeentelijke bijdragen	2.039.496	2.039.496	-
Incidentele baten			
Totaal baten	2.164.719	2.164.719	-

Lasten:	Jaarrekening 2012	Vergelijkende cijfers in 2013	Vershil
Salarissen	964.446	964.446	-
Overige personele lasten	76.610	49.419	27.191
Kosten opleidingen	1.210		1.210
Personeel van derden		65.579	65.579-
Kapitaallasten	77.081	77.081	1
Huisvestingskosten	424.366	428.782	4.416-
Bedrijfsrestaurant	4.416		4.416
Kosten automatisering	19.850	50.005	30.155-
Kosten kopiëren	4.608		4.608
Digitalisering		9.357	9.357-
Inspectiekosten		28.018	28.018-
Materiële kosten	339.040	306.470	32.570
Directe productkosten	118.047	50.516	67.531
Totaal lasten	2.029.673	2.029.673	-

Saldo van baten en lasten	135.046	135.046	-
----------------------------------	----------------	----------------	----------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Mutatie reserves	-	-	-

Resultaat	135.046	135.046	-
------------------	----------------	----------------	----------

2.3.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT)

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

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd. Voor de leden van het bestuur geldt geen feitelijk dienstverband. Inzet geschiedt vanuit de functie bij de deelnemende gemeente. Tijdens 2013 hebben geen bestuurlijke wijzigingen plaatsgevonden.

topfunctionaris	functie	functie
dhr. P.M. Bruinooge	voorzitter AB en DB	burgemeester Alkmaar
mw A. Hekker	lid AB	wethouder Bergen
dhr. H. Klijnstra	lid AB	wethouder Castricum
shr. K.F. Schuiling	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Den Helder
mw. H.R. Oosterop-van Leussen	lid AB en DB	burgemeester Graft-de Rijk
dhr. L. Dickoff	lid AB	wethouder Heerhugowaard
dhr. T.J. Romeyn	lid AB	burgemeester Heiloo
shr. J.R.A. Nawijn	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
mw. E.M. Overzier	lid AB en DB	wethouder Langedijk
dhr. B. Blonk	lid AB	wethouder Schagen
dhr. J.C. Hagens	lid AB	wethouder Schermer
dhr. P. Post	Secretaris AB en DB	Directeur RHCA

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwaarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis waarvan deze inschaling is de bruto beloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2013 € 102.350 voor een dienstverband van 40 uur. Aan kostenvergoedingen (reiskosten e.d.) en beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) komt daar nog resp. € 3.050 en € 16.995 bij. Dit maakt het totaalbedrag over 2013 € 122.395.

Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 228.599,-

3. Controleverklaring

BIJLAGE 1 GEMEENTELIJKE BIJDRAGE PER GEMEENTE 2013

Overzicht Gemeentelijke Bijdragen 2013

Gemeente	Aantal inwoners	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	94.222	800.426
Hollands Kroon	47.667	171.485
Bergen	30.689	110.406
Castricum	34.463	123.983
Graft/de Rijk	6.438	23.161
Heerhugowaard	52.468	158.410
Heiloo	22.646	81.471
Langedijk	26.997	97.124
Schagen	46.428	167.028
Schermer	5.455	19.625
Den Helder	57.071	205.317
Totalen	424.544	1.958.436