

Programmaverantwoording 2009

**Regionaal
Historisch
Centrum
Alkmaar**

Inhoudsopgave

INLEIDING EN VASTSTELLING.....	4
1. JAARVERSLAG.....	6
1.1 Programmaverantwoording.....	6
1.2 Paragrafen.....	9
1.2.1 Weerstandsvermogen.....	9
1.2.2 Bedrijfsvoering.....	10
1.3 Financiering.....	11
2. JAARREKENING.....	12
2.1 BALANS	13
2.2 PROGRAMMAREKENING 2009.....	15
2.3 TOELICHTINGEN	15
2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging	16
2.3.2 Toelichting op de balans	19
2.3.3 Toelichting op de programmarekening.....	22
3. ACCOUNTANTSVERKLARING.....	27

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Programmaverantwoording 2009 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 de in de Begroting 2009 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt €49.449 positief.

Wij stellen u voor om dit resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve die na bestemming van het resultaat €91.267 bedraagt.

Alkmaar, 7 april 2010.

Het Dagelijks Bestuur
van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

Vaststelling

Conform het gestelde in artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in zijn openbare vergadering van 14 juni 2010.

P.M. Bruinooge,
Voorzitter

P.J. Post,
Directeur

1. JAARVERSLAG

1.1. Programmaverantwoording

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

Het Regionaal Archief heeft, op grond van de Archiefwet 1995, de taak om overheids- en particuliere archieven 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.

Kerngegevens

Per 1 juli 2003 is het Regionaal Archief verzelfstandigd in de gemeenschappelijke regeling voor het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Deze regeling wordt gevormd door 16 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.

Het Regionaal Archief is gehuisvest in het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar.

Een indruk betreffende de omvang van het archief

De totale vloeroppervlakte beslaat	2332 m ²
Hiervan wordt benut voor de dienst zelf	814 m ²
Beschikbaar voor archivalia, publiek e.d.	1518 m ²

Beleidsontwikkeling

Op grond van het Beleidsplan 2006-2010 is de ontwikkeling in gang gezet om het Regionaal Archief op termijn om te vormen tot een Regionaal Historisch Centrum. De publieksfunctie is de afgelopen jaren uitgebreid om in te spelen op de groeiende vraag van publiek, historische verenigingen, musea en onderwijs.

Educatie:

Voor het onderwijs is een programma ontwikkeld waarmee scholieren uit de hoogste klassen van het basisonderwijs op het archief kennis kunnen maken met de bronnen die daar aanwezig zijn, en wat deze bronnen kunnen vertellen over de geschiedenis van de kinderen zelf en hun directe omgeving. De tot nu opgedane ervaringen met dit programma zijn zeer positief, zowel gezien vanuit de leerlingen als vanuit het Regionaal Archief. Dit programma is inmiddels dan ook geïntensiveerd.

Er is ook gewerkt aan de ontwikkeling van een tweede educatief programma, dat gericht is op de lagere scholen in gemeenten voor wie het lastiger is om een bezoek te brengen aan het archief. Het programma, getiteld "Vroeger in je dorp" wordt opgezet in samenwerking met scholen en historische verenigingen in de betreffende gemeente. Het is de bedoeling de leerlingen kennis te laten maken met de historie van hun eigen leefomgeving. Samen met twee historische verenigingen en enige scholen is een pilot opgestart in Sint Pancras en Heerhugowaard. Eind 2009 is de eerste versie van het programma voor Sint Pancras gereed gekomen, dat in 2010 zal worden uitgevoerd. In het kader van de educatie kan nog genoemd worden de realisatie van drie Historisch Informatie Punten.

Nadat in de openbare bibliotheek van Den Helder een 'HIP' was gerealiseerd, zijn in samenwerking met de Kopgroep Bibliotheken en de plaatselijke historische verenigingen in 2009 HIP's gerealiseerd in de openbare bibliotheekvestigingen van Callantsoog, Niedorp en Wieringerwerf.

Het Regionaal Archief heeft in samenwerking met de Kopgroep Bibliotheken ten behoeve van deze informatiepunten een groot aantal kranten uit de Noordkop gedigitaliseerd (de Heldersche Courant, het Vliegend Blaadje, de Schager Courant, de Wieringer Courant/Wieringermeerbode). Alleen via de historische informatiepunten kunnen ook de recentere exemplaren van deze kranten worden geraadpleegd. Verder verzorgde het Regionaal Archief in 2009 in samenwerking met de Kopgroepbibliotheken workshops genealogie en zoeken naar historische informatie op internet rondom de historische informatiepunten. In samenwerking met de Helderse bibliotheek en de Helderse Volksuniversiteit werd een cursus genealogie gegeven in Den Helder. Op 18 juni werd er een training gegeven aan medewerkers van de Kopgroepbibliotheken over het zoeken naar informatie op de website van het Regionaal Archief.

Ook andere bibliotheken in de regio hebben inmiddels interesse getoond in het opzetten van een historisch informatiepunt. Verschillende historische verenigingen in de regio hebben belangstelling getoond voor digitalisering van hun tijdschriften en andere collectieonderdelen. Het Regionaal Archief ziet dit als een goede mogelijkheid om moeilijk toegankelijke informatie niet alleen beschikbaar te maken voor een breed publiek, maar tevens dit via de digitale kopieën veilig te stellen voor de toekomst.

Digitaliseren en toegankelijk maken:

Om de collectie beter toegankelijk te maken en de veel geraadpleegde stukken te beschermen voor verval zijn in de afgelopen jaren al diverse collectieonderdelen gedigitaliseerd. Zo zijn er via de website de volgende materialen te raadplegen: foto's, kaarten, prenten en tekeningen, ansichten, adresboeken, kranten, historische tijdschriften en genealogische bronnen.

De gedigitaliseerde bronnen voorzien duidelijk in een behoefte, gezien het groeiend aantal raadplegingen. Om de raadpleging mogelijk te maken zijn er geautomatiseerde beheer- en zoeksystemen aangeschaft, is de website aangepast en met medewerking van vrijwilligers zijn veel bronnen ook op naam ontsloten.

Deze ontwikkelingen (digitalisering en ontsluiting) zullen in de komende jaren voortgezet worden. Mede dankzij verschillende doelsubsidies heeft het Regionaal Archief specifieke collecties gedigitaliseerd zoals de stukken rond het beleg en ontzet van Alkmaar (1573) en delen van de polderarchieven van de Schermer en de Zijpe. Deze projecten lopen nog door in 2010.

In 2009 is met behulp van een subsidie van Senternovem in het kader van het programma 'Digitaliseren met Beleid' een informatiebeleidsplan geschreven. In dit plan worden de kaders aangegeven voor de ontwikkeling van automatisering en informatisering voor de periode 2009-2012.

De beleidslijnen uit het Beleidsplan 2006-2010 (digitalisering, samenwerking en regionalisering) zijn verenigd in het streven om meer met historische verenigingen en erfgoedinstellingen samen te werken in het ontsluiten van de (gedigitaliseerde) bronnen.

Door de regionale bronnen op deze manier te ontsluiten, voornamelijk door vrijwilligers, is het mogelijk de historische informatie 24 uur per dag, 7 dagen per week, beschikbaar en toegankelijk te maken voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en -streek. De volgende uitdaging is deze geïnteresseerden actief te betrekken bij deze informatie door het opzetten van interactieve onderdelen op de website.

Bezoekers:

Naast de virtuele bezoekers zijn er natuurlijk ook nog de fysieke bezoekers van de studiezaal en van de door het archief georganiseerde evenementen. In 2009 is opnieuw een landelijke enquête onder archiefbezoekers gehouden ('Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven 2009', i.o.v. Branche-vereniging Archiefinstellingen Nederland). Gemeten werd de tevredenheid zowel van de bezoekers aan de studiezaal als die van de website. Ook dit keer bleek het Regionaal Archief weer hoog te scoren. De bezoekers gaven een rapportcijfer van 8,1 terwijl het landelijk gemiddelde 7,8 was.

Met dit cijfer behoort het Regionaal Archief tot de 11 best scorende archieven van Nederland (op een totaal van 45 archiefinstellingen die deelnamen). Deze tevredenheid van de bezoekers willen we uiteraard handhaven. Daarnaast ligt het in de bedoeling door samenwerking met andere cultuur- en erfgoedinstellingen meer publiek te betrekken bij het werk van het Regionaal Archief.

Inspectie:

Naast de publieks- en erfgoedtaak is het Regionaal Archief belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten voor zover deze niet zijn overgebracht (art. 32 Archiefwet 1995).

De meeste deelnemende gemeenten zijn druk bezig met de overgang naar het zo veel als mogelijk digitaal opslaan en afhandelen van hun stukken. Deze overgang heeft grote gevolgen voor de werkprocessen en de duurzaamheid van de digitaal opgeslagen informatie. Daarnaast spelen in de regio verschillende fusieprocessen tussen gemeenten. De toezichthoudende taak van het Regionaal Archief is hiermee niet alleen flink verzwaaard maar ook veranderd. Om de inspectietaak ook voor de toekomst op voldoende niveau uit te kunnen voeren is in 2009 gewerkt aan een inspectiebeleidsplan dat in 2010 aangeboden zal worden aan het bestuur.

Huisvesting:

Ook in 2009 is veel tijd en energie gestoken in de plannen voor de nieuwe huisvesting. Dit heeft er toe geleid dat in het voorjaar het Algemeen Bestuur heeft besloten definitief te kiezen voor vestiging van kantoren en publieksruimten in het gebouw van de voormalige Ambachtsschool aan de Bergerweg in Alkmaar en achter dit gebouw een nieuw depot te laten bouwen. De gemeente Alkmaar zal deze plannen realiseren, in nauwe samenwerking met bestuur en directie van het Regionaal Archief. De planning is dat eind 2010 de nieuwe kantoren en publieksruimten betrokken kunnen worden en in 2012 het nieuwe depot in gebruik kan worden genomen.

Proces:

Het Regionaal Archief is belast met de uitvoering van de volgende taken:

- inventarisatie, bewaring en beheer van de archivalia;
- restauratie en conservering;
- beheer wetenschappelijke bibliotheek en topografisch-historische atlas;
- inspectie op het beheer van gemeentelijke archieven;
- beschikbaar stellen van informatie op de studiezaal;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening;
- beschikbaar stellen van informatie via internet;
- management en ondersteuning.

1.2 . Paragrafen

1.2.1. Weerstandsvermogen

De financiële positie van het RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. In 2004 heeft voor het eerst een dotatie plaatsgevonden aan de Algemene Reserve met 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 2009 bedroeg het eigen vermogen van het RHCA €75.470. Na de verwerking van het resultaat 2008 is het eigen vermogen €56.281. Het positieve resultaat over 2009 voor bestemming bedraagt €45.711, zodat het eigen vermogen op de balansdatum €101.992 bedraagt.

In juni 2008 heeft het Algemeen Bestuur de nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld. Hierin is opgenomen dat de algemene reserve een plafond heeft van €100.000 en dat het streven is om dit in 2014 te bereiken. Na de verwerking van het resultaat over 2009 bedraagt de hoogte van deze algemene reserve €87.529.

Risico's

Flexibele pensioenuitkeringen en WW-verplichtingen:

Naast de standaard verhoging van de salariskosten komt steeds vaker het aandeel van het RHCA in de kosten van flexibele pensionering aan de orde. Het heeft hier betrekking op de aanvulling op basis van de CAO-afspraken totdat de voormalige werknemer de leeftijd van 65 jaar heeft bereikt. In de nabije toekomst kunnen nog werknemers van deze faciliteit gebruik gaan maken. De kosten hiervan zullen in meerjarenperspectief meegenomen worden en zijn autonoom van de normale loonkostenstijging. Daarnaast kan er sprake zijn van WW-verplichtingen bij beëindiging van tijdelijke dienstverbanden, bijvoorbeeld bij project-medewerkers. Hoewel er naar wordt gestreefd dat dergelijke situaties zich binnen deze organisatie niet voordoen, bestaat hiervoor geen garantie. Het RHCA beschikt niet over een reserve en/of voorziening ter dekking van hieruit voortvloeiende kosten zodat de nadelige gevolgen hiervan uit de Algemene Reserve onttrokken zullen moeten worden. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling zijn de deelnemende gemeenten verplicht er voor te zorgen dat het RHCA te allen tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Hoewel de Algemene Reserve inmiddels op een niveau is dat enig risico binnen de eigen middelen afgedekt kan worden, is het wel zaak om hier attent op te blijven.

1.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteuning:

De financiële ondersteuning en de ondersteuning op het gebied van P&O, zijn uitbesteed aan de GGD Hollands Noorden. Ondersteuning op het gebied van automatisering en facilitair beheer verzorgt het RHCA zelf.

Automatisering:

Het automatiseringsbeleid blijft gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie. Het steeds meer publiceren van bronnen en toegangen via internet heeft geleid tot een grote 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 efficiency-voordeel. 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.

Daarnaast is er een versnelde ontwikkeling te zien op het gebied van automatisering bij een groot deel van de aangesloten gemeenten. Dit zal op niet al te lange termijn leiden tot het overbrengen van digitale bestanden die duurzaam bewaard zullen moeten worden. Het RHCA zal hiertoe over een elektronisch depot moeten beschikken dat voldoet aan de eisen van de Archiefwet. Verschillende grote archiefinstellingen in Nederland hebben de handen ineen geslagen en werken aan de ontwikkeling van modellen van dergelijke elektronische depots die op niet al te lange termijn beschikbaar zullen zijn. Deze ontwikkelingen worden van nabij gevolgd en verwacht wordt dat het RHCA dan ook op tijd over een elektronisch depot zal kunnen beschikken. Wat nog niet bekend is, is wat deze voorziening zal gaan kosten. Hoewel de apparatuur voor opslag van data steeds goedkoper wordt, zijn de kosten voor een duurzame opslag nog steeds hoog. De opgeslagen data moeten voor 'eeuwig' bewaard blijven, wat een back-up systeem vereist dat voldoet aan strenge eisen. Maar ook moeten de data voor altijd toegankelijk blijven, wat geavanceerde softwareprocedures vereist. Duidelijk is in ieder geval dat rekening moet worden gehouden met een structurele uitgave voor het in stand houden van een elektronisch depot. Hiervoor zal de komende jaren ruimte gecreëerd moeten worden op de begroting.

Investeringsbeleid:

In het kader van de nieuwe voorschriften BBV zullen steeds meer vervangingen die een langere economische levensduur hebben moeten worden geactiveerd. Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan €5.000 niet als investeringen worden gezien. Dit kan gehandhaafd blijven, tenzij er sprake is van cumulatie van aanschaffingen met eenzelfde karakter in het jaar, dan is activering verplicht. Voorbeelden van vervangingsinvesteringen nieuwe stijl zijn alle vervangingen van computers. Dit heeft tot gevolg dat het investeringsvolume gaat toenemen maar dat tevens de exploitatiebudgetten naar beneden moeten worden bijgesteld.

Huisvesting:

Het besluit om het Regionaal Archief te gaan huisvesten aan de Bergerweg in Alkmaar betekent een stijging van de huisvestingskosten. Deze stijging heeft geleid tot een hogere bijdrage voor de gemeenten, die in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 juni 2009 is vastgesteld.

1.3 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 het vorenstaande mag worden geconcludeerd dat het RHCA niet of nauwelijks renterisico loopt.

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.

2. JAARREKENING

2.1. BALANS

ACTIVA	31-12-2009	31-12-2008
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Overige materiële vaste activa	76.269	96.332
Overige materiële vaste activa	42.800	24.591
Overige materiële vaste activa	33.722	48.257
	152.791	169.179
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen (< 1 jaar)</u>		
Overige vorderingen	584	7.583
	584	7.583
<u>Liquide middelen</u>		
Banksaldi	145.557	79.227
Kassaldi	86	93
Kruisposten	-	24.900
	145.643	104.220
<u>Overlopende activa</u>	41.697	1.214
TOTAAL	340.715	282.196

PASSIVA	31-12-2009	31-12-2008
VASTE PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Voorlopig exploitatieresultaat verslagjaar	49.449	-19.189
<u>Reserves</u>		
Reserves	56.281	75.470
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Overige schulden</u>	31.375	48.486
<u>Overlopende passiva</u>	203.610	177.428
TOTAAL	340.715	282.196

Programmarekening 2009

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Opbrengsten:			
Verrichte diensten	168.296	96.758	111.362
Gemeentelijke bijdragen	1.379.058	1.379.058	1.353.259
Totale opbrengsten	1.547.354	1.475.816	1.464.621

Lasten:

Salarissen	807.442	824.755	804.776
Overige personele lasten	103.397	92.424	120.999
Kosten opleidingen	4.563	8.783	7.618
Kapitaallasten	53.203	50.671	46.221
Huisvestingskosten	289.914	284.379	283.954
Bedrijfsrestaurant	12.259	10.000	10.603
Kosten automatisering	1.581	13.000	5.395
Kosten telefonie	478	0	397
Kosten kopiëren	4.343	3.041	3.084
Materiële kosten	131.329	91.057	93.552
Directe productkosten	89.396	97.706	107.211
Totale kosten	1.497.905	1.475.816	1.483.810

Resultaat	49.449		-19.189
Dotaties reserves			
Onttrekking reserves			
Mutaties reserves			
Resultaat na bestemming	49.449	-	-19.189

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de analyse van de verschillen is het belangrijk meteen 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 ten aanzien van verslagjaar 2009 in het controleprotocol al een kader gecreëerd met een indeling van oorzaken van begrotingsoverschrijdingen. Op het programma "Regionaal Archief" is sprake van een overschrijding van €22.089 op de lasten.

Tegenover de overschrijding op de kosten is een overschrijding op baten te zien van €71.538.

Het bepalen of respectievelijk welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur.

2.3. TOELICHTINGEN

2.3.1. Grondslagen financiële verslaglegging

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor de juiste interpretatie van de financiële overzichten.

De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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.

Balans:

Materiële vaste activa:

Het RHCA heeft alleen materiële vaste activa met economisch nut. De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het verslagjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. De materiële vaste activa die in het dienstjaar zijn aangeschaft worden voor het gehele jaar afgeschreven.

De afschrijvingstermijn volgens de lineaire methode bedraagt in jaren:

Microfichering en digitalisering	10 jaar
Hard- en software	4 jaar
Inventaris	10 jaar

Vlottende activa:

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa:

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen:

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank- en kassaldi.

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen van RHCA bestond per 31 december 2009 uit de Algemene Reserve en een Reserve Vervolgonderzoek Depotcapaciteit. Deze bestemmingsreserve is gevormd met een specifiek doel naar aanleiding van besluitvorming in het Algemeen Bestuur.

Reserve vervolgonderzoek depotcapaciteit:

Een onderzoek dat wordt uitgevoerd naar de uitbereiding van de depotcapaciteit ten behoeve van de archiefbewaarplaats van het RHCA. Het eerste onderzoek is in 2006 afgerond en gelijktijdig is de tweede fase van het onderzoek begonnen die in 2007 is afgerond. In 2008 is een onderzoek uitgevoerd naar de nieuwe huisvesting, waarvan wordt voorgesteld om dit uit deze reserve te betrekken. In 2009 zijn geen kosten gemaakt die ten laste van deze reserve komen.

Deze reserve wordt aangehouden om te kunnen gebruiken voor onderzoek ten behoeve van de nieuwe huisvesting.

Exploitatieresultaat verslagjaar:

De bestemming van het exploitatieresultaat zal door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld.

Vlottende passiva:

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Programmarekening**Algemene opmerking:**

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

Opbrengsten

Gemeentelijke bijdrage:

De gemeentelijke bijdrage omvat de bij de begroting voor het verslagjaar vastgestelde bijdrage.

Verrichte diensten:

De verrichte diensten zijn de omzetten van aan derden geleverde diensten en uitgevoerde projecten.

Lasten

Salarissen:

Hieronder worden de salariskosten en de sociale lasten van de medewerkers van het Regionaal Archief verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen c.q. salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten en sociale lasten. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, evenals het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

Overige personele lasten:

Dit betreft de kosten van tijdelijke medewerkers, kosten oud-werknemers, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten.

Kapitaallasten:

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur. Bij aanschaf in het kalenderjaar wordt over het gehele jaar afgeschreven.

Materiële kosten:

Hierin zijn onder meer begrepen diensten van derden, materiële kosten, kantoorkosten, algemene kosten en overige kosten.

Directe productkosten:

Directe productkosten betreft ingekochte middelen zoals de aanschaf van boeken, kosten conservering en dergelijke.

Dotatie en onttrekking reserve:

Er is geen automatisme m.b.t. de mutaties in reserves met invloed op het exploitatieresultaat. Hiervoor is goedkeuring van het Algemeen Bestuur noodzakelijk. In 2009 is dit niet aan de orde.

Gebeurtenissen na de balansdatum:

Na de balansdatum hebben zich geen gevallen voorgedaan die consequenties hebben voor de financiële verslaglegging van het dienstjaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Het vaste huurcontract van het gebouw loopt voor de kantoren en studiezaal tot 1 januari 2011. Het huurcontract voor de archiefruimte in de kelder loopt tot 1 januari 2012.

De nieuwe huisvesting wordt gerealiseerd in de voormalige Ambachtsschool aan de Bergerweg in Alkmaar.

Naar verwachting wordt de kantoorruimte medio oktober 2010 opgeleverd. Het depot zal in de loop van 2012 operationeel worden.

2.3.2. Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa (microficheering)	
Boekwaarde 1 januari 2009	96.332
Bij: Investerings	-
Af: Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	20.061
Boekwaarde 31 december 2009	76.269

Overige materiële vaste activa (hard- en software)	
Boekwaarde 1 januari 2009	24.591
Bij: Investerings	36.896
Af: Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	18.687
Boekwaarde 31 december 2009	42.800

Overige materiële vaste activa (verbouwing en inrichting)	
Boekwaarde 1 januari 2009	48.257
Bij: Investerings	-
Af: Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	14.532
Boekwaarde 31 december 2009	33.722

Vlottende activa

Overige vorderings	31-12-2009	31-12-2008
Debiteuren	584	7.583
Stand ultimo boekjaar	584	7.583

Liquide middelen

Banksaldi	31-12-2009	31-12-2008
Bank Nederlandse Gemeenten	140.899	76.454
Postbank/ING	4.658	2.773
Totaal	145.557	79.227

Kas	31-12-2009	31-12-2008
Kas	86	93
Totaal	86	93
Kruisposten	31-12-2009	31-12-2008
Transitoria	-	24.900
Totaal	-	24.900
Overlopende activa	31-12-2009	31-12-2008
Vooruit betaalde bedragen :		
Grobel/huur januari 2010	24.399	-
Pictura/webhosting 1 ^e halfjaar 2010	9.477	-
Comma/antispam 2010-2011	1.269	-
Overige baten	2.487	1.214
Sub-totaal	37.632	1.214
Nog te ontvangen bedragen :		
Senter Novem restant subsidie	4.065	
Stand ultimo boekjaar	41.697	1.214

Passiva

Eigen vermogen

<i>Exploitatieresultaat verslagjaar</i>	2009	2008
Exploitatieresultaat verslagjaar na bestemming	45.711	-19.188
Totaal	45.711	-19.188

Reserves

	31 december 2009	dotaties	Onttrekkingen	Resultaat bestemming vorig jaar	31 december 2008
<i>Reserves</i>					
Algemene reserve	41.818			2.284	39.534
Reserve vervolgonderzoek depotcapaciteit	14.463			-537	15.000
Reserve Bibliotheeksysteem	0			-10.000	10.000
Reservering Archiefbeheer systeem	0			-4.101	4.101
Reserve digi archief inventarissen	0			-6.834	6.834
Totaal	56.281			-19.188	75.470

De algemene reserve is in het leven geroepen om eventuele tegenvallers te kunnen financieren. Het Algemeen Bestuur heeft de nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld in juni 2008. Het plafond van deze reserve is € 100.000.

De reserve vervolgonderzoek depotcapaciteit is een bestemmingsreserve.

In 2009 zijn geen kosten gemaakt die ten laste van deze reserve komen.

Deze reserve wordt aangehouden om te kunnen gebruiken voor onderzoek ten behoeve van de nieuwe

huisvesting.

VLOTTENDE PASSIVA

Overige schulden	2009	2008
Stand 31 december	31.375	48.486
Totaal	31.375	48.486

Overlopende passiva	2009	2008
Vooruit ontvangen bedragen :		
Project Metamorfoze polders	127.600	107.104
Project Metamorfoze beleg	14.667	22.466
Project Tweede Wereldoorlog	5.432	-
Sub-totaal	147.699	129.570
Nog te betalen :		
Loonbelasting december	38.071	37.370
Deloitte/controlekosten 2009	5.500	8.000
Diversen	12.340	-
Sub-totaal	55.911	2.488
Totaal	203.610	177.428

PROJECTEN

	31-12-09	toevoeging	aanwending	vrijval	31-12-08
Metamorfoze Polders	127.600	63.647	43.151		107.104
Metamorfoze Beleg	14.667	3.342	11.142		22.467
Tweede Wereldoorlog	5.432	31.045	25.613		-
Senter Novem	-	27.974	27.974		-
			-		-
Totaal	147.699	126.008	107.880		129.571

Het project Metamorfoze Polders betreft de conservering en digitalisering van de archieven van de polders de Zijpe en de Schermeer. De totale kosten bedragen € 255.012, waarvan 70% gesubsidieerd wordt door het Nationaal Programma voor het Behoud van het Papieren Erfgoed *Metamorfoze*. Voor dit project is tevens een subsidie van € 30.000 ontvangen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Naar verwachting wordt het project in nov./dec. 2010 afgerond. Het saldo per 31-12-2008 is € 107.104, het saldo per 31-12-2009 is € 127.600.

Het project Metamorfoze Beleg is eveneens opgezet in het kader van het Nationaal Programma *Metamorfoze*. De totale kosten van het project zijn geprognosticeerd op € 88.272, waarvan 70% voor subsidie in aanmerking komt. Het saldo per 31-12-2008 is € 22.467. Het saldo per 31-12-2009 is € 14.667.

Het project digitalisering van archieven en collecties betreffende de Tweede Wereldoorlog is in juli 2009 opgestart en wordt gesubsidieerd door het programma Erfgoed van de Oorlog (ministerie van VWS). De afronding en subsidievaststelling vindt plaats per 30-4-2010. De verleende subsidie betreft maximaal € 34.494. Er is in 2009 € 31.045 aan subsidie ontvangen en voor € 25.613 aan kosten geboekt. Het saldo per 31 -12-2009 bedraagt € 5.432.

In het kader van het subsidieprogramma "Digitaliseren met beleid" heeft het Regionaal Archief een subsidie gekregen voor het schrijven van een informatieplan en een digitaliseringplan. Dit project is in 2009 gestart en afgerond, met een totaal aan kosten van € 27.974.

2.3.3.TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Opbrengsten:			
Verrichte diensten	168.296	96.758	111.362
Gemeentelijke bijdragen	1.379.058	1.379.058	1.353.259
Totale opbrengsten	1.547.354	1.475.816	1.464.621
Kosten:			
Salarissen	807.442	824.755	804.776
Overige personele lasten	103.397	92.424	120.999
Kosten opleidingen	4.563	8.783	7.618
Kapitaallasten	53.203	50.671	46.221
Huisvestingskosten	289.914	284.379	283.954
Bedrijfsrestaurant	12.259	10.000	10.603
Kosten automatisering	1.581	13.000	5.395
Kosten telefonie	478	0	397
Kosten kopiëren	4.343	3.041	3.084
Materiële kosten	131.329	91.057	93.552
Directe productkosten	89.395	97.706	107.211
Totale kosten	1.497.905	1.475.816	1.483.810
Resultaat voor bestemming	49.449		-19.189
Dotaties reserves			
Onttrekking reserves			
Mutaties reserves			
Resultaat na bestemming	49.449		-19.189

Resultaat RHCA

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Resultaat RHCA	49.449	-	- 19.189

Analyse van het resultaat

Verrichte diensten

Producten RHCA	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Opbrengsten Regie en Beleid	1.282	1.200	13.511
Diensten Bewerken & Behoud	79.189	73.409	72.371
Opbrengsten Dienstverlening	87.825	22.149	25.480
	168.296	96.758	111.362

Het verschil tussen de realisatie en de begroting, ad €71.500 wordt voornamelijk veroorzaakt door vrijval van salarislasteren (€53.000) die ten laste van de projecten Metamorfoze Beleg, Metamorfoze Polders, Erfgoed van de Oorlog en het project Senter Novem komen, alsook een terugbetaling van het UWV ad €3.900 over de jaren 2008-2009. In de opbrengsten zijn tevens bijdragen van derden, ad €19.250 opgenomen voor de aanschaf van een aquarel van Cornelis Pronk. De kosten voor de aanschaf van deze aquarel zijn opgenomen bij de overige kosten.

Gemeentelijke bijdragen

Bijdragen deelnemende gemeenten	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Gemeentelijke bijdragen	1.379.058	1.379.058	1.353.259

Conform de vastgestelde begroting 2009 is de gemeentelijke bijdrage beschikbaar gesteld. In de bijlage van dit programmaverantwoordingsrapport zijn de bijdragen per gemeente aangegeven.

Personeelskosten

Personeelskosten	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Salarissen, sociale lasten.	807.442	824.755	804.776
Overige personele lasten	103.397	92.424	120.999
Kosten opleidingen	4.563	8.783	7.618
Totale salarissen, sociale lasten en opleidingen	915.402	925.962	933.393

De salarissen zijn €17.313 = 2,1 % lager dan in de begroting opgenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet invullen van geraamde vacatures. De overschrijding van de overige personele kosten (€10.973) wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten (€20.378) voor inhuur personeel van derden, hogere kosten (€2.457) voor voormalig personeel, en lagere kosten (€10.933) voor reiskosten. Aan kosten voor opleidingen is €4.220 minder uitgegeven dan begroot.

Kapitaallasten

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Kapitaallasten			
Afschrijvingen investeringen	53.203	50.671	48.535
Betaalde rente kasgeldlening	-	-	44
Ontvangen rente	-	-	2.358
	53.203	50.671	46.221

In 2009 hebben volgende investeringen plaats gevonden:

Hardware/software 2008 € 1.905 (Office Small Business licenties; gedeeltelijk)

Hardware/software 2009 € 12.400 (Office Small Business licenties; gedeeltelijk)

Server € 22.591

De kapitaallasten zijn mede door de nieuwe investeringen €2.532 hoger dan begroot.

Huisvestingskosten

Huisvestingskosten	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Hertog Aalbrechtweg 5	289.914	284.379	283.954

Bedrijfsrestaurant

Bedrijfsrestaurant	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Hertog Aalbrechtweg 5	12.259	10.000	10.603

Door de verkoop van het pand Hertog Aalbrechtweg 5 werden de restauratieve voorzieningen per 1 september 2008 niet meer door het Regiohuis verzorgd. Op beperkte schaal is een voorziening getroffen. In 2009 is een achterstallige nota € 3.100 voor restauratieve voorziening over september 2008 ontvangen.

Kosten automatisering

Kosten automatisering	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Kosten automatisering	1.581	13.000	5.395

De onderhoudskosten voor automatisering worden hierop geboekt.
De aanschaf van pc 's, server e.d. zijn bij de investeringen opgevoerd.

Kosten telefonie

Telefonie	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Telefonie	478	-	397

Kosten kopiëren

Kopiëren	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Kopiëren	4.343	3.041	3.084

De overschrijding op kosten kopiëren wordt voornamelijk veroorzaakt door gestegen kosten voor de huur en het gebruik van de kopieermachines.

Materiële kosten

Materiële kosten	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Aanschaf meubilair	1.932	3.570	401
PR/voorlichting	1.919	2.550	786
Representatie/vergaderingen	5.245	4.590	6.635
Accountantskosten	8.001	6.000	8.595
Overige kosten	114.232	74.347	77.134

	131.329	91.057	93.552
--	----------------	---------------	---------------

De overschrijding van de materiële kosten wordt ondermeer veroorzaakt door de kosten van aankoop van een aquarel van Cornelis Pronk ad €21.000. Hiervoor is een bijdrage van derden ad €19.250 verantwoord bij de baten. Voor aanloopkosten voor de nieuwe locatie Bergerweg is €17.700 verantwoord.

Directe productkosten

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
Directe productkosten			
Conservering	6.632	7.752	10.393
Digitale beeldbank	0	0	- 1.067
Microfichering	10.081	13.260	5.181
Digitalisering studiezaal	17.452	19.000	19.052
Overige	55.230	57.694	73.652
	89.395	97.706	107.211

De gerealiseerde kosten voor externe hosting/ondersteuning, ad €4.000, de kosten voor microfichering ad €3.200 en de kosten voor digitalisering ad €1.500 zijn lager dan begroot. De lagere investeringen en uitgaven op het gebied van digitalisering zijn mede veroorzaakt door de werkdruk die veroorzaakt werd door verschillende digitaliseringprojecten, die door derden werden gefinancierd.

3. ACCOUNTANTSVERKLARING