

Programmabegroting
2022
en
Meerjarenraming
2023 – 2025



Regionaal Archief Rivierenland
J.S. de Jongplein 3
4001 WG Tiel
Telefoon: 0344 - 612 230
E-mail: info@regionaalarchiefrivierenland.nl

PROGRAMMABEGROTING 2022 en MEERJARENRAMING 2023-2025

Het Algemeen Bestuur;

Gelet op:

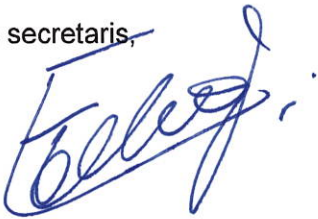
- artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland,

b e s l u i t :

1. Programmabegroting 2022 vast te stellen
2. Meerjarenraming 2023-2025 voor kennisgeving aan te nemen

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 juli 2021.

De secretaris,



De voorzitter,



INHOUDSOPGAVE

DEELNEMENDE GEMEENTEN	4
SAMENSTELLING BESTUUR	4
INLEIDING	5
LEESWIJZER	5
KADERS	6
PROGRAMMABEGROTING 2022 EN MEERJARENRAMING 2023-2025	7
HOOFDSTUK 1: BELEIDSBEGROTING	8
1.1 PROGRAMMAPLAN	8
1.1.1. Programma Archiefbeleid	8
1.1.1.1 Wat willen we bereiken?	8
1.1.1.2 Wat gaan we ervoor doen?	11
1.1.1.3 Wat mag het kosten?	16
1.1.2 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	17
1.1.3 Overzicht van de kosten van Overhead	18
1.1.4 Vennootschapsbelasting	18
1.1.5 Overige toelichting	19
1.2 PARAGRAFEN	20
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	22
1.2.3 Financiering	23
1.2.4 Bedrijfsvoering	24
HOOFDSTUK 2: FINANCIËLE BEGROTING	27
2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING	27
2.2 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN DE TOELICHTING	28
BIJLAGEN	29
Bijlage 1: Overzicht geraamde Overhead 2022-2025	29
Bijlage 2: Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2022-2025	30
Bijlage 3: Overzicht van incidentele baten en lasten 2022-2025	31
Bijlage 4: Overzicht van reserves en voorzieningen 2022-2025	32
Bijlage 5: Format voor de begroting van de deelnemende gemeenten	33

DEELNEMENDE GEMEENTEN

De deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland (RAR) per 1 januari 2020 zijn: Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland bestaat op 1 januari 2021 uit:

Dagelijks Bestuur

J. de Boer	gemeente Buren, voorzitter
A. van Maanen	gemeente West Betuwe, vice-voorzitter
H. van Kooten	gemeente Maasdriel
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

Algemeen bestuur

J. de Boer	gemeente Buren, voorzitter
A. van Maanen	gemeente West Betuwe
H. van Kooten	gemeente Maasdriel
M.A. Klein	gemeente Neder-Betuwe
F. Groen	gemeente Tiel
Mevr. M. Wichgers	gemeente Culemborg
C.A.H. Zondag	gemeente Zaltbommel
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland (RAR). Eind 2018 is door het Algemeen Bestuur het nieuwe beleidsplan 2019-2021 vastgesteld, inclusief de richtlijn voor de e-depot voorziening. Dit beleidsplan is bij de opstelling van de begroting 2022 nog leidend voor het archiefprogramma. In de Programmabegroting 2022 en in de Meerjarenraming 2023-2025 is geen nieuw beleid opgenomen. Vanaf de programmabegroting 2020 is reeds de e-depot-dienstverlening opgenomen en verwerkt in de begroting.

LEESWIJZER

Onder Kaders wordt ingegaan op het beleidskader, het financieel kader en de uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 en voor de Btw.

Beleidsbegroting

In hoofdstuk 1 vindt u de beleidsbegroting. Hierin komen binnen het Programmaplan (1.1) achtereenvolgens het Programma Archiefbeleid, de Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien, het Overzicht van de kosten van Overhead en de Vennootschapsbelasting aan de orde.

Vervolgens zijn in 1.2 de verplichte paragrafen opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

Financiële begroting

De financiële begroting is in hoofdstuk 2 opgenomen. Dit deel van de begroting bestaat uit:

- a. Het Overzicht van baten en lasten en de toelichting
- b. De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting



KADERS

Beleidskader

De begroting 2022 is opgesteld op basis van:

- De gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;
- Het "Beleidsplan Regionaal Archief Rivierenland 2019-2021";
- De wet- en regelgeving waaronder de Gemeentewet (GW) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Financieel kader programmabegroting en meerjarenraming

Het uitgangspunt van het Algemeen Bestuur is een structureel en reëel sluitende begroting en incidentele tekorten te dekken vanuit de algemene reserve. De geldende ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op minimaal 1,0. Dit betekent voor het RAR een minimaal niveau van weerstandscapaciteit van € 211.000.

Uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025

Overeenkomstig de gebruikelijke werkwijze worden bij de start van de nieuwe begrotingscyclus richtlijnen voor de begroting opgesteld. Voor het opstellen van de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 zijn zoals gebruikelijk de volgende uitgangspunten van de Kaderbrief Programmabegroting 2022 van de Regio Rivierenland gevolgd:

- Een stijging van 3% per jaar over de formatie/salariskosten (inclusief pensioenlasten);
- Een prijsstijging van de kosten budgetten van 1,4% per jaar;
- De inwoneraantallen van het CBS per 1 januari 2021.

Het RAR hanteert op basis van de in 2008 aangetrokken financieringsmiddelen voor investeringen: een (gemiddeld) rentepercentage van 4,75%.

Btw

Het Regionaal Archief Rivierenland is Btw-plichtig. Het bedrag per inwoner wordt als gevolg hiervan met 21% Btw belast. De betaalde Btw kan door de deelnemende gemeenten en het waterschap via de zogenaamde compensabele Btw worden verhaald.

PROGRAMMABEGROTING 2022 EN MEERJARENRAMING 2023-2024

Gemeenschappelijke Regeling RAR

De begroting is een instrument/document dat wordt opgesteld op basis van art. 24 lid 4 van de gemeenschappelijke regeling. Hierin staat: Het dagelijks bestuur overlegt aan de gemeenteraden voor 1 april van elk jaar de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het volgende jaar.

Programmabegroting 2022

De programmabegroting 2022 is als volgt ingedeeld:

- 1. De beleidsbegroting (Hoofdstuk 1)**
 - a. Het programmaplan
 - b. De paragrafen

- 2. De financiële begroting (Hoofdstuk 2)**
 - a. Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
 - b. De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

HOOFDSTUK 1: BELEIDSBEGROTING

1.1 PROGRAMMAPLAN

Het programmaplan bestaat uit 4 onderdelen:

1. Programma Archiefbeleid
2. Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien
3. Overzicht van de kosten van Overhead
4. Het bedrag van de Vennootschapsbelasting

1.1.1. Programma Archiefbeleid

Het Besluit Begroting en Verantwoording geeft aan dat:

- 1) de beoogde maatschappelijke effecten moeten worden beschreven, alsmede
- 2) de wijze waarop de maatschappelijke effecten worden nagestreefd en
- 3) dat een raming van de baten en lasten moet worden opgenomen:

1. Wat willen we bereiken?
2. Wat gaan we er voor doen?
3. Wat mag het kosten?

1.1.1.1 Wat willen we bereiken?

Doelstellingen

Het Regionaal Archief vervult binnen het samenwerkingsgebied de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis met de volgende taken:

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

Missie

Het Regionaal Archief Rivierenland is een professionele, toekomstgerichte archiefdienstverlener voor het Rivierengebied, die klantgerichtheid en zorgvuldigheid in de dienstverlening aan de burger en de overheid voorop heeft staan, die de meerwaarde van samenwerkingsverbanden onderkent en die op actieve wijze gebruik van bronnen en informatie daaruit stimuleert. De kerntaken van het RAR zijn:

- Het aanbieden van historische informatie en/of belevingskansen aan een zo breed mogelijk publiek op de voor hen meest geschikte manier;
- Als professionele collectiebeheerder archieven en collecties verwerven, bewaren, toegankelijk maken en gebruik ervan stimuleren;
- Om deze collecties op optimale wijze te beheren en beschikbaar te stellen, werkt het RAR volgens drie kernwaarden: *Betrouwbaar*, *Betrokken* en *Bekwaam*.

Beleidsplan 2019-2021

Het beleidsplan voor de periode 2019 - 2021 is eind 2018 vastgesteld. Komende jaren staan in het teken van E: **E-depot, Erfgoed, Externe dienstverlening, Expertise, Efficiëntie**. Bij deze speerpunten is een aantal onderdelen benoemd. Onderdelen die een antwoord geven op de gestelde vragen, die juist door de geformuleerde vragen relevant blijven in de hele beleidsperiode. Elke speerpunt begint met een onderdeel **digitalisering**. Digitalisering blijft een thema dat de komende jaren veel aandacht krijgt. Het ministerie van OCW zet volgens haar Cultuurnota 2018-2021 in op **digitale toegankelijkheid** van erfgoed als een van de pijlers.



Naast de speerpunten zijn er 3 aandachtspunten voor 2019-2021:

- Beleving - Archief raakt ons allemaal!
- Zichtbaar - Archief is overal te vinden!
- Dichtbij - Archief is van en voor iedereen!

Hieronder zijn de onderdelen van het beleidsplan 2019-2021 kort weergegeven.

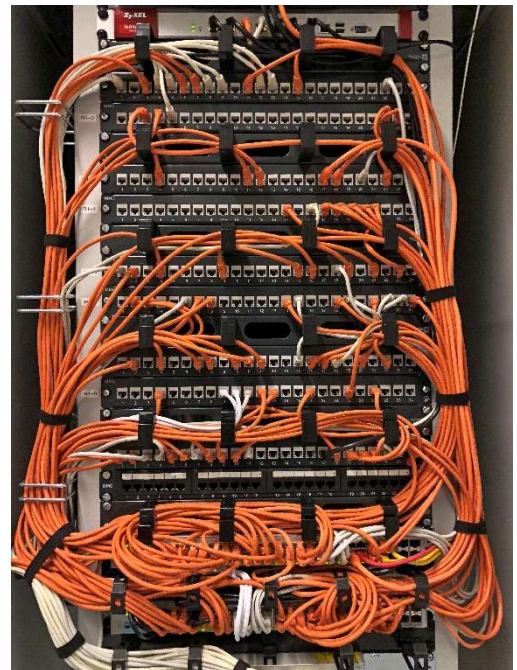
E-depot

Digitalisering - *Al onze gemeenten werken met vervangingsbesluit, waardoor digitale archiefbestanden hun weg naar de digitale duurzame opslagplaats moeten vinden. Hoe kunnen we samen met de gemeenten voor zorgen dat de digitale omgeving blijft voldoen aan de normen en eisen van digitale duurzaamheid met het oog op de toekomstige overbrenging? Hoe anticiperen we op de effecten van de invoering Omgevingswet en de toekomstige overbrenging? Wat zal de invloed zijn van de voorgenomen archiefwetwijziging en verkorting van overbrengingstermijn op deze ontwikkeling?*

Aansluiting gemeenten - *De deelnemende gemeenten gaan een besluit nemen welke e-depot het RAR voor ze in gebruik gaat nemen, maar ook op ambtelijk niveau moet er voldoende aandacht zijn voor het aansluitingsproces. Welke stappen moeten nog gezet worden om de ambtelijke organisaties en de bestuurders voldoende mee te nemen? Hoe is de gemeentelijke herindeling van invloed op de te nemen stappen? Hoe kunnen we de nulmeting TMLO inzitten bij de aansluitingsvoorbereidingen van gemeenten op het e-Depot van het RAR?*

Beheer - *Het beheer van e-depot doe je niet in plaats van het beheer op de huidige archiefbewaarplaats, maar bovenop. Wat is er voor nodig om het e-Depot van het RAR in beheer te kunnen nemen? Op welke wijze kunnen we het zo verantwoord mogelijk (ook financieel) voor de aangesloten gemeenten realiseren? Hoe zorgen we voor de borging van de taken en verantwoordelijkheden van het beheer binnen onze organisatie?*

Digitale werkplaats - *Een ontvangstruimte creëren om de ambtelijke organisaties zo veel mogelijk te faciliteren en de controle op juistheid niet te verliezen, wat is daar voor nodig?*



Erfgoed

Digitalisering - Digitaliseren van ons papieren erfgoed heeft invloed op en is gerelateerd aan benodigde middelen, materiele staat en het gebruik ervan. Verschuiven de prioriteiten in de digitaliseringsplan in verband met nieuwe technologische ontwikkelingen en maatschappelijke thema's? Hoe kunnen we het beste inspelen op die veranderingen?

Archiving by design - Inrichten van toegankelijkheid van archieven met het oog op de veranderende wet en regelgeving zal komende tijd veel aandacht vergen. Welke rol kan archiving by design spelen bij het toegankelijk maken van onze (digitale) archieven en collecties? Wat voor eisen stelt het aan onze systemen, kennis en capaciteiten?

Gebruikers - In het onderzoek is een duidelijke verschuiving zichtbaar in de frequentie vragen naar object/locatie-gerichte bronnen. Digitaliseren van welke soorten bronnen past het beste bij het huidige gebruik van archieven door gebruikers? Hoe kunnen we deze bronnen beter toegankelijk maken voor optimaal gebruik?

Conservering - Hoe kunnen we het beste de continue afweging maken tussen inventarisering, conservering, conservering en digitalisering, daarbij meenemend een sterke invloed van gebruik en beschikbare middelen? Wat zijn de voorwaarden om deze afwegingen te kunnen maken?

Ontsluiting - Welke vorm van ontsluiten passen we in welke situatie en voor welk archief toe en welke rol speelt digitalisering daarin? Welke vormen van nadere ontsluiting van archieven dragen bij aan een betere dienstverlening richting burgers en gemeenten?



Externe dienstverlening

Digitalisering - Het vergroten van digitale toegankelijkheid van culturele erfgoed is zelfs als een speerpunt op rijks niveau bestempeld. Welk effect heeft de digitalisering op de fysieke dienstverlening? Hoe kunnen we scanning on demand, die nu voor de gemeenten in gebruik is ook gaan inzetten voor de individuele onderzoekers om de dienstverlening te vergroten?

Netwerk - Hoe kunnen we van toegevoegde waarde zijn voor de regio-breed netwerk van educatie-medewerkers en historische verenigingen? Wat kunnen we van elkaar leren?

Onderwijs - Het onderwijs kan ons steeds beter vinden. Welke nieuwe mogelijkheden biedt de digitalisering ons bij het gebruik van archieven en collecties binnen onze educatieve lespakketten?

Hoe kunnen we nog meer en beter kenbaar maken aan scholen wat wij voor hun kunnen betekenen? Maar hebben wij voldoende capaciteit om aan mogelijke groeiende vraag te voldoen?

Stage - Frisse wind, vers bloed en nieuwe kijk op zaken; dat is wat jongeren mee brengen. Op welke wijze kunnen we lerende attitude in organisatie vergroten en nieuwe kennis binnenhalen door aanbieden van maatschappelijke en vakinhoudelijke stages?

Expertise

Digitalisering - Bij digitaliseren van ons archiefbestand moet er steeds meer rekening gehouden worden met veranderende nationale en Europese wet- en regelgeving. Hoe zorgen we voor genoeg technische en juridische expertise om daarmee om te gaan?

Verbonden partijen - De gemeenten brengen steeds meer taken onder bij verbonden partijen. Archivering op deze plaatsen wordt steeds crucialer. Op welke wijze kunnen we verbonden partijen het best tot hun dienst zijn? Hoe richten wij die dienstverlening in?

Flexibele schil - De complexiteit van de (digitale)informatie-wereld neemt voortdurend toe. Welke expertise hebben we zelf in huis nodig? Welke expertise kunnen we inzetten vanuit een flexibele schil? Hoe organiseren we dat?

Train de trainer - Het "vullen" van onze e-depot met toekomstige erfgoed doen wij niet alleen, iedereen in de ambtelijke organisaties heeft daar een eigen verantwoordelijkheid in. Wat is er voor nodig om in de gehele ambtelijke organisatie van de deelnemers bewustwording over werken naar het e-depot toe te vergoten? Hebben we alles in huis om gemeentelijke collega's in hun kennis en vaardigheden te ondersteunen bij de overbrenging van digitale archieven?



Efficiëntie

Digitalisering - Het RAR werkt als eerste zelfstandige archiefdienst in Nederland met eigen vervangingsbesluit, met een document management systeem en in de Cloud. Wat is er nodig om deze voorloper positie in digitale attitude te handhaven? Hoe gaan we om met de effecten van de nieuwe wet- en regelgeving op de bedrijfsvoering? Welke effect heeft de digitalisering van onze archieven, collecties en dienstverlening op het aantal bezoekers in de studiezaal?

Vrijwilligers - Vrijwilligers zijn niet alleen ambassadeurs van het archief maar verrichten ook veel werk waar in het werkzaamheden van archivariissen geen ruimte voor is. Het RAR is inmiddels een gewilde vrijwilligerswerkplek geworden. Wat is organisatorisch voor nodig om een grotere mate van nadere ontsluiting door vrijwilligers te kunnen realiseren of meer vrijwilligers te kunnen ondersteunen? Hoe binden we deze betrokken mensen aan onze organisatie?

Bedrijfsvoering - Kwaliteitssysteem is een continu proces van plannen, uitvoeren en bijstellen. Op welke wijze kunnen we de efficiëntie in de bedrijfsvoering vergroten op basis van de verder uit te werken werkprocessen? Zijn de duurzaamheids-maatregelen van ons gebouw voldoende om kunnen we meer aanpassingen treffen om het te vergroten?

Vitale organisatie - Ook het RAR krijgt te maken met vergrijzing en problematiek die daarmee gepaard gaat. Begrippen als gezondheid, opleidingsaanbod en borgen van bestaande kennis en toevoegen van nieuwe kennis zijn van cruciaal belang voor vitale organisatie. Hoe zorgen we ervoor? En welke invloeden heeft de digitalisering op deze ontwikkelingen?

1.1.1.2 Wat gaan we ervoor doen?

Het RAR loopt al enkele jaren voorop in het Nederlandse landschap van regionale archiefdiensten. Voorbeelden hiervan zijn de succesvolle implementatie van E-depot, het als eerste archiefdienst inzetten van PIDS (Persistant Identifiers tegen linkrot). Het RAR is de enige zelfstandige archiefdienst die het vervangingsbesluit heeft (eigen dienstarchief

vervangen door digitaal). Het kwaliteitsniveau van de ruim 25 medewerkers van het RAR is goed. Bovendien wordt er jaarlijks door het RAR geïnvesteerd in het bijhouden, verdiepen en verbeteren van de kennis met name op digitaal gebied.

Het RAR biedt brede dienstverlening aan, waarvan de burgers de vruchten plukken:

- Professioneel archiefbeheer
- Studiezaaldienstverlening
- Uitstekende depotfaciliteiten
- Inspectie
- Advisering, kennisoverdracht en begeleiding bij procesverbetering, E-depot, PIDS, TMLO, Omgevingswet, WHO, WOO, Webarchivering, Archiving by design (archiveren bij de bron)
- Digitale dienstverlening, beeldbank, en SOD (Scanning On Demand) voor gemeenten en particulieren
- Educatieprogramma's en tentoonstellingen
- Ondersteunen van erfgoed netwerk in de regio
- Promotie van de regionale historie op internet (o.a. Google Grants programma)
- Extra projecten en ondersteuning

Om het beleid te kunnen opstellen en uitvoeren is de organisatie van het Regionaal Archief Rivierenland ingedeeld in de volgende taakgebieden:

1. Ontsluiting papieren erfgoed
2. Digitale ontwikkeling
3. Inspectie
4. Dienstverlening

Taakgebieden	Hoofdprocessen	Beleidsplan 2019-2021	Gemeenschappelijke Regeling RAR, artikel 3
1. Ontsluiting papieren erfgoed	Verwerven Bewerken Inventariseren Conserveren Acquisitie	Ontsluiting	<ul style="list-style-type: none"> • Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening • Aanleggen, beheer en bewaren van relevante bronmateriaal
2. Digitale ontwikkeling	Digitaliseren en Adviseren	Digitalisering Collectie E-depot	<ul style="list-style-type: none"> • Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening
3. Inspectie	Inspecteren	Inspectie	<ul style="list-style-type: none"> • Toezicht op het beheer
4. Dienstverlening	Gebruiken Leren en beleven	Erfgoedgebruik	<ul style="list-style-type: none"> • Stimuleren regionale geschiedbeoefening

Tabel 1 Beleidsuitgangspunten



Taakgebieden en prioriteiten begroting 2022

1. Ontsluiting Papieren Erfgoed

Onder dit cluster valt zowel de verwerving, de materiële verzorging en conservering, het archief- en collectiebeheer als het systematisch beschrijven van de historische bronnen. Dit zodat ze voor het publiek beschikbaar zijn en de documenten optimaal behouden kunnen blijven.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied Ontsluiting Papieren Erfgoed voor 2022 gepland:

- Preventie en controle
- Depotbeheer
- Verpakken en conserveren (duurzaam verpakken in zuurvrij omslagen en dozen, etikettering en standplaatsregistratie, voorkomt niet alleen schade aan de archiefstukken, maar draagt ook bij aan het snel kunnen vinden van de stukken voor studiezaal of scanning-on-demand.
- Schade-inventarisatie
- Doorloop van enkele projecten van 2021 naar 2022, zoals het verpakken en bergen van groot formaten en het project militieregisters
- Meer specifiek ligt de focus op de meer recent verworven overheidsarchieven van de voormalige gemeente Lingewaal, nu West Betuwe, zoals bijvoorbeeld toegang 2526 - Rechterlijke archieven van Heukelum 1536 – 1811 en 2500 Archief van het stadsbestuur van Asperen 1519 – 1813.
- Voor Buren, Culemborg, Neder-Betuwe, Tiel en West-Betuwe bovendien: ieder jaar worden tussen 10 en 20 archieven zonder toegang ontsloten.
- Indexering: voor alle gemeenten worden dtb-registers geïndexeerd (MD en ZB alleen lidmaten, overige gemeenten alle soorten registers)
- Indexering: voor alle gemeenten worden notariële akten geïndexeerd
- Indexering: voor de gemeente West Betuwe worden akten van de Burgerlijke stand van Lingewaal geïndexeerd
- Indexering: voor de gemeente West Betuwe worden bevolkingsregisters van Lingewaal geïndexeerd
- Voor ca 10 kernen wordt de straatnaamgeschiedenis uitgezocht en verwerkt in een daarvoor bestemde toegang.
- Direct beschrijven van nieuwe aanwinsten, toegangen online beschikbaar stellen
- Verdere ontsluiting van bibliotheek- en atlascollecties. In het bijzonder de documentatiecollecties
- Uit de beschreven atlascollecties keuzes maken voor de beeldbank
- Materiële en inhoudelijke ondersteuning bij digitalisering en SOD voor particulieren
- Verder gaan met indexering van notariële repertoria [via Vele handen]
- Uitbouwen van het projectmatig werken bij ontsluiting en vrijwilligersbegeleiding
- Versterken van de inzet en begeleiding van vrijwilligers voor secundaire ontsluiting

2. Digitale ontwikkeling

Onder dit taakgebied valt zowel digitalisering als advisering. Digitalisering omvat alle werkzaamheden die nodig zijn om de bronnen digitaal op de juiste wijze permanent beschikbaar te maken. 'Advisering' heeft tot doel de gemeenten, het waterschap en de gemeenschappelijke regelingen te ondersteunen bij de verbetering van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied digitalisering en advisering voor 2022 gepland:

Digitalisering:

- S-o-D gemeenten, direct aanvragen van ODR mogelijk maken.
- S-o-D particulieren
- Verdere digitalisering van het kernbestand (notulen/besluiten overheden)
- Afronding van het Metamorfoze-project archief Mij. De Betuwe
- Digitalisering atlas (kaarten, tekeningen, prenten etc.) en fotocollecties gehele werkgebied. (Delen van verschillende collecties zijn gedaan. Plan opstellen en uitvoeren voor verdere verwerking en afronding van collecties)

Projecten:

- Afronding verbeterplan MAIS-Flexis
- Vervolg project Vele Handen notariële repertoria 1811 – 1935
- Vervolg project AVG in MAIS-Flexis

Advisering:

- Archiving by design (advies en indien van toepassing participatie naar deelnemers RAR)
- Doorontwikkelen beleid inzake beheer en toegankelijkheid van digitale archiefbescheiden in ons e-Depot.
- Het ontwikkelen van uiteenlopende kennisproducten voor klantorganisaties inzake de duurzame toegankelijkheid van archiefbescheiden.
- Afronden overbrenging van digitaal archief BVEB naar ons e-Depot
- Technisch en functioneel inrichten van uitplaatsing voor digitale archiefbescheiden in ons e-Depot.
- Het opzetten van een digitale ontvangstruimte bij een overbrengingstraject van digitale archiefbescheiden voor het e-depot
- Afronden verbeterplan toegangen MAIS-Flexis
- Doorontwikkelen van adviesaanpak aan en archieftoezicht op de verbonden partijen.
- Optimaliseren van onze e-Depot workflows in samenwerking met gemeenten o.b.v. de eerste ervaringen met het overbrengen van digitaal archief van Bommelerwaardse gemeenten naar het e-Depot.
- Effectueren voor onze e-Depot workflow “opname van digitaal particulier archief”
- Verwerken van MDTO in advieslijn richting gemeenten inzake digitale overbrenging

3. Inspectie

Onder dit taakgebied valt toezicht en inspectie. Inspectie en toezicht heeft tot doel de toetsing van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer aan wettelijke eisen en de veiligstelling van in de toekomst over te dragen wettelijk te bewaren archiefbescheiden.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied inspectie voor 2022 gepland:

- Inspecties bij alle aangesloten gemeenten, bij gemeenschappelijke regelingen en het Waterschap Rivierenland, ten aanzien van basisvereisten duurzame toegankelijkheid.
- Vertalen uitgangspunten nieuwe Archiefwet, nieuw Archiefbesluit en nieuwe Archiefregeling naar inspectiebeleid voor de komende jaren.
- Audits bij gemeenten die een vervangingsbesluit hebben, voor zover dat niet in 2021 is gebeurd.

- Vervolg Strategisch Informatie Overleg (SIO) voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, waaronder bedrijfsvoeringsorganisaties
- Beoordelen van de vernietigingslijsten
- Inspectie bij de Griffie van de gemeenten (restant uit 2021)
- Jaarlijkse update van het RAR collectiehulpverleningsplan

4. Dienstverlening en educatie

Onder dit taakgebied valt de dienstverlening aan het publiek (studiezaal, beeldbank, SOD en online diensten). Daarnaast omvat dit taakgebied het organiseren van educatieve activiteiten, tentoonstellingen en in samenwerking met partners het erfgoed onder de aandacht brengen.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied dienstverlening voor 2022 gepland:

- Verbeteren digitale dienstverlening:
 - Uitbreiden gebruik social media en andere digitale platforms
- Onderzoekers faciliteren in hun onderzoek: actief begeleiden in de beschikbare bronnen en in het zoeken op onze website.
 - Onderzoeksgidsen inzetten voor zelfredzaamheid bij historisch onderzoek op de website
- Faciliteren en stimuleren samenwerking historische verenigingen uit het werkgebied van het RAR.
- Activiteiten rondom de Maand van de Geschiedenis.
- Intensievere samenwerking met cultuurcoördinatoren en ICC'ers basisonderwijs.
- Contacten onderhouden en uitbreiden met relevante vakgroepen in middelbaar onderwijs en aanbieden van projecten op maat voor voortgezet onderwijs.
- Zichtbaarheid in lokale en landelijke media vergoten.
- Aanbieden van Maatschappelijke Stages aan middelbare scholieren.
- Aanbieden van rondleidingen, lezingen en mogelijk een cursus voor volwassenen.
- Faciliteren van bijeenkomsten van verbonden culturele of overheidsinstellingen.
- Ontwikkelen van nieuwe educatieve programma's voor in de klas in samenwerking met de cultuurcoaches Buren en West Betuwe, dit les programma zal modulair opgebouwd worden. Met een algemeen deel over de regio, om daarna het programma toe te spitsen op de verschillende kernen. Voor deze ontwikkelkosten is subsidie aangevraagd bij de erfgoededucatiesubsidie van het Fond Cultuurparticipatie
- Daarnaast gaat in de Gemeente Tiel, Buren, Culemborg en Neder Betuwe voor het nieuwe Cultuur en Erfgoedpact het programma Knowledge Detective van start Een coronaproof programma die ook met VO en ROC Rivier leerlingen uitgevoerd kan worden.
- Cultuur en Erfgoedpact. Netwerk overleg met de erfgoedinstellingen om gezamenlijk projecten op te zetten, bijvoorbeeld Smartphonetocht voor gezinnen 'Op stap met Rijn'.

COVID-19

Voor alle taakgebieden is het wenselijk om enige voorbehoud te noemen. De globaal geplande speerpunten en prioriteiten zijn afhankelijk van de verdere Corona maatregelen in 2021 en 2022 en de consequenties die deze maatregelen op langere termijn kunnen hebben.

1.1.1.3 Wat mag het kosten?

Het overzicht van de begrote baten en lasten 2022-2025 is opgenomen in onderstaande tabel:

Omschrijving programma	Rekening 2020			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid	2.394.150	198.819	-2.195.331	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.501.500	128.171	-2.373.329	2.669.620	213.842	-2.455.778	2.614.060	116.942	-2.497.118	2.626.300	86.042	-2.540.258	2.670.540	86.042	-2.584.498
Totaal programma's	2.394.150	198.819	-2.195.331	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.501.500	128.171	-2.373.329	2.669.620	213.842	-2.455.778	2.614.060	116.942	-2.497.118	2.626.300	86.042	-2.540.258	2.670.540	86.042	-2.584.498
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.568.583	2.568.583	0	2.568.047	2.568.047	0	2.628.629	2.628.629	0	2.718.738	2.718.738	0	2.767.888	2.767.888	0	2.819.068	2.819.068	0	2.871.588	2.871.588
Overhead	251.274	0	-251.274	271.000	0	-271.000	250.000	0	-250.000	257.500	0	-257.500	265.230	0	-265.230	273.190	0	-273.190	281.390	0	-281.390
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	5.100	0	-5.100	5.100	0	-5.100	5.300	0	-5.300	5.460	0	-5.460	5.540	0	-5.540	5.620	0	-5.620	5.700	0	-5.700
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	2.650.525	2.767.402	116.877	2.717.289	2.717.289	0	2.756.800	2.756.800	0	2.932.580	2.932.580	0	2.884.830	2.884.830	0	2.905.110	2.905.110	0	2.957.630	2.957.630	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves:																					
Algemene reserve	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Reserve E-depot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve project educatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	0	5.666	5.666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Informatisering/bedrijfsvoering	0	43.986	43.986	0	60.000	60.000	0	50.929	50.929	0	30.000	30.000	0	20.000	20.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Reserve inventarisatie achterstanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	10.000	49.652	39.652	10.000	60.000	50.000	10.000	50.929	40.929	10.000	30.000	20.000	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0
Geraamde resultaat			116.877			0			0			0			0			0			0

(In de saldokolommen geldt: - = nadelig en + = voordelig)

1.1.2 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Gemeentelijke bijdragen

Aantal inwoners per peildatum

Voor het begrotingsjaar 2022 geldt de datum van 1 januari 2021 als peildatum voor het aantal inwoners. Het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten bedroeg op peildatum 229.085 (2020: 227.334). Ten opzichte van het begrotingsjaar 2021 is het aantal inwoners met 0,8% gestegen.

Lasten 2022 voor de deelnemende gemeenten

De totale lasten voor de deelnemende gemeenten voor het jaar 2022 worden begroot op € 2.518.738.

Inwonerbijdrage 2022

De bijdrage voor de begroting 2022 bedraagt € 10,99 per inwoner (Lasten € 2.518.738 : 229.085 inwoners = € 10,99 afgerond). In 2021 bedroeg deze bijdrage € 10,80. De stijging ten opzichte van 2021 bedraagt afgerond 1,80%.

Gemeente	Inwoneraantal 1-1-2021	Inwoner- bijdrage 2022
Buren	27.010	296.969
Culemborg	29.129	320.267
Maasdriel	25.448	279.795
Neder-Betuwe	24.646	270.977
Tiel	41.922	460.923
West Betuwe	51.493	566.154
Zaltbommel	29.437	323.653
Totaal	229.085	2.518.738

Ontwikkeling inwonerbijdrage programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

De ontwikkeling van de lasten in de programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 ten opzichte van 2021 is opgenomen in onderstaande tabel:

Lasten	2021	2022	2023	2024	2025
Te verdelen	2.428.629	2.518.738	2.567.888	2.619.068	2.671.588

Uitgaande van het aantal inwoners per 1-1-2021 komt de bijdrage vanaf 2022 per inwoner uit op :

Inwonerbijdrage	2021	2022	2023	2024	2025
In €	10,80	10,99	11,21	11,43	11,66
% stijging tov voorgaand jaar	-2,53	1,80	1,95	1,99	2,01

Dienstverleningsovereenkomst Waterschap Rivierenland (WSRL)

Met het Waterschap Rivierenland is een dienstverleningsovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is bepaald dat het Regionaal Archief Rivierenland de archieven van de voormalige Waterschappen beheert. In juni 2014 is i.v.m. de aansluiting SAB een nieuwe 10-jarige overeenkomst met het WSRL afgesloten.

De kosten van het toezicht zijn in de nieuwe overeenkomst met het waterschap niet in de prijs per m2 opgenomen. Dit onderdeel van de dienstverlening wordt apart per jaar afgerekend met het waterschap.

Onvoorzien

De post onvoorziene uitgaven is voor de jaren 2022-2025 geraamd op € 5.460 (2021: € 5.300). Op basis van de ervaring in 2020 wordt dit vooralsnog toereikend geacht voor het begrotingsjaar 2022.

1.1.3 Overzicht van de kosten van Overhead

Met ingang van 2019 is het taakveld Overhead in de begroting een verplicht onderdeel en moeten de kosten van Overhead afzonderlijk in het Programmaplan worden gepresenteerd. In de Notitie Verbonden Partijen van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt onder meer op de toepassing van overhead bij Gemeenschappelijke Regelingen ingegaan.

In de begroting is taakveld Overhead opgenomen. Dit taakveld is nader onderverdeeld in:

- lasten gemeentelijke overheadfuncties (i.c. programma archiefbeleid)
- lasten 'eigen overhead' (personeelskosten directie, management en ondersteuning)
-

Taakveld Overhead	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten gemeentelijke overhead functie	2.506.800	2.675.080	2.619.600	2.631.920	2.676.240
'Eigen overhead'	250.000	257.500	265.230	273.190	281.390
Totaal lasten	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630
Bijdragen overhead	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630
Totaal baten	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630

1.1.4 Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 is de vennootschapsbelasting ook van toepassing voor decentrale overheden. Het RAR staat op het standpunt dat er geen VpB-plicht geldt voor het RAR.

De belastingdienst geeft per brief, d.d. 4 juli 2019 aan dat het RAR niet belastingplichtig is voor de VpB. Voor de jaren 2016, 2017 en 2018 zal de belastingdienst geen aanslagen VpB opleggen. Vanaf het jaar 2019 e.v. wordt door het RAR geen uitnodiging tot het doen van aangifte VpB gedaan. Het is onze verwachting is dat er in de nabije toekomst geen verandering zal zijn die wel leidt tot VpB-plicht voor het RAR. Indien er onverhoopt wel belastingplicht volgt, vloeien hieruit geen nadelige financiële consequenties voor het RAR voort, aangezien er bij eventuele belaste activiteiten geen winstpotentie is. In de begroting en meerjarenraming is daarom een nihilpost inzake de vennootschapsbelasting opgenomen.

1.1.5 Overige toelichting

RAR is voor de gemeenten een Verbonden Partij

Voor de gemeente is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft een Verbonden Partij. Het RAR is voor de gemeenten een Verbonden Partij.

In bijlage 5 is een format opgenomen, dat door de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten kan worden gebruikt voor het opstellen van hun eigen begroting.

Beleidsindicatoren en effecten van de betrokkenheid van de Verbonden Partij

In artikel 8b van het Besluit Begroting en Verantwoording staat dat het programma de volgende aspecten moeten bevatten:

- a. de doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten, ten minste moeten worden toegelicht aan de hand van de bij ministeriele regeling vastgestelde beleidsindicatoren;

Dit is niet van toepassing voor het RAR omdat er voor de maatschappelijke effecten van het RAR geen verplichte indicatoren zijn voorgeschreven.

- b. de wijze waarop men die effecten streeft te bereiken en de betrokkenheid hierbij van de Verbonden Partij.

Hiervoor wordt verwezen naar de eerdergenoemde doelstellingen en het beleidsplan van het RAR.

Overzicht van incidentele baten en lasten 2022-2025

In de programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 zijn voor een bedrag van € 60.000 (€ 30.000 in 2022, € 20.000 in 2023, € 10.000 in 2024 en € 10.000 in 2025) aan lasten opgenomen voor digitaliseringsprojecten. Deze lasten worden gedekt door de onttrekking aan de bestemmingsreserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering. Ten aanzien van Covid 19 zijn vooralsnog in het begrotingsjaar 2022 geen incidentele lasten voorzien. Indien deze zich voordoen zal getracht worden dit binnen de begroting op te lossen danwel via onttrekkingen aan de reserve bedrijfsvoering. In de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 zijn tevens opgenomen de lasten ad € 129.000 (€ 108.000 in 2022, € 21.000 in 2023) ten behoeve van het conserverings- en digitaliseringsproject van het archief van de Koninklijke Maatschappij De Betuwe te Tiel 1888 – 1987. Deze lasten worden gedekt vanuit de voorziening Metamorfoze, gevormd door de projectbijdragen.

Overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Dit overzicht is onderdeel van bijlage 4.

1.2 PARAGRAFEN

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) stelt regels aan welke paragrafen er in de begroting moeten zijn en wat daarin aan de orde komt. De paragrafen in de begroting geven een dwarsdoorsnede van een aantal aspecten. Ze gaan over onderwerpen die in de gehele begroting terug te vinden zijn en waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn. De paragrafen geven het algemeen bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten op een andere manier dan het begrotingsprogramma inzicht in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling RAR.

In deze programmabegroting zijn de volgende paragrafen opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- Alle risico's waarvoor geen directe maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Doelen van het RAR met betrekking tot het weerstandsvermogen en risicobeheersing

De doelen van het RAR zijn als volgt geformuleerd:

- We zorgen voor een solide financieel beleid met een transparant inzicht in de kosten en geldstromen;
- We zorgen voor een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming;
- Onze planning- en control cyclus is zo ingericht dat het DB en het AB de sturings- en verantwoordingsinformatie krijgen die ze nodig hebben.

Beleid

Het RAR hanteert de volgende uitgangspunten voor het risicomanagement:

- Het RAR wil de continuïteit van de organisatiedoelen waarborgen en de vermogenspositie beschermen;
- Het RAR wil actief haar risico's beheersen en kunnen opvangen en wil voorkomen dat incidentele tegenvallende financiële resultaten verhaald moeten worden op de gemeenten.

De hoogte van de ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur in 2014 vastgesteld op minimaal 1,0. In 2017 heeft het algemeen bestuur de 'Update 2017 risicomanagement & weerstandsvermogen' vastgesteld, dat in 2019 en 2020 een vervolg heeft gekregen en waarbij de minimale norm van 1,0 is gehandhaafd. Op basis van de actuele cijfers bedraagt het normbedrag van de weerstandscapaciteit € 211.000. Het ratio voor het einde van het jaar 2022 bedraagt 1,55 Dit is ruim boven de norm van 1,0.

Dit ratio is als volgt berekend:
$$\frac{\text{weerstandscapaciteit } \text{€ } 326.646}{\text{risico's } \text{€ } 211.000} = 1,55$$

Vergroting algemene reserve in de jaren 2022-2025 en in de daaropvolgende jaren

Bij de bepaling van de weerstandscapaciteit wordt naast de stand van de algemene reserves ook de standen van de bestemmingsreserves betrokken. Op termijn zullen echter uit de bestemmingsreserves nog onttrekkingen plaatsvinden. In verband hiermee wordt ook in de begroting 2022 en in de meerjarenraming 2023-2025 jaarlijks een dotatie van € 10.000 opgenomen aan de algemene reserve.

De verwachte stand van de algemene reserve is opgenomen in onderstaand overzicht:

	Stand 31-12-2020	Mutaties 2021	Stand 31-12-2021	Mutaties 2022	Stand 31-12-2022	Mutaties 2023	Stand 31-12-2023	Mutaties 2024	Stand 31-12-2024	Mutaties 2025	Stand 31-12-2025
Algemene reserve	145.063	10.000	155.063	10.000	165.063	10.000	175.063	10.000	185.063	10.000	195.063
R. E-depot	58.021	0	58.021	0	58.021	0	58.021	0	58.021	0	58.021
R. bedrijfsvoering	173.562	-40.000	133.562	-30.000	103.562	-20.000	83.562	-10.000	73.562	-10.000	63.562
R. inventarisatie achterstanden	5.263	-5.263	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	381.909	-35.263	346.646	-20.000	326.646	-10.000	316.646	0	316.646	0	316.646

Kengetallen

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft de volgende kengetallen in de begroting verplicht gesteld.

De kengetallen van het RAR staan in onderstaande tabel:

Kengetallen	R 2019	R 2020	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025
1A Netto schuldquote	212	193	200	190	174	168	157	145
1B Netto schuldquote gecorr. alle verstrekte leningen	212	193	200	190	174	168	157	145
2 Solvabiliteitsratio	5,7	5,5	3,9	4,0	3,9	3,9	4,0	4,2
3 Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Structurele exploitatieruimte	6	6	2	1	1	0	0	0
5 Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Voor het RAR zijn inmiddels beperkte (meerjarige) ervaringscijfers beschikbaar. Zichtbaar is de dalende trend van de netto schuldquote van 212 in 2019 naar 174 in 2022. Dit is een positieve ontwikkeling, immers hoe lager dit kengetal des te minder is de afhankelijkheid van vreemd vermogen. De schuldquote geeft namelijk aan de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. De solvabiliteit laat een licht dalende trend zien: van 5,7 in 2019 naar 3,9 (2022). Dit duidt op een licht ongunstige ontwikkeling qua financiële weerbaarheid. In dit kader is het van belang het eigen vermogen stabiel te houden (zie ook de paragraaf weerstandsvermogen).

De structurele exploitatieruimte geeft aan in hoeverre de het RAR in staat is structureel de eigen lasten te dragen. Dit kengetal moet neutraal of positief zijn. De trend laat zien dat er sprake is van een stabiele exploitatieruimte: 2022 is 1.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf kapitaalgoederen betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat tenminste de kapitaalgoederen gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen wordt het volgende aangegeven:

- a. het beleidskader
- b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
- c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Afschrijving

In de staat van activa zijn de investeringen van de gebouwen van het RAR opgenomen. Het betreft de investeringen nieuwbouw en de investering uitbreiding archiefdepot. De investeringen worden op basis van annuïteiten afgeschreven.

Onderhoudsplan en kosten van onderhoud

Groot onderhoud gebeurt door de VvE op basis van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOB) van de VvE. Jaarlijks wordt door het RAR een bedrag betaald aan de VvE t.b.v. het Meerjarenonderhoudsplan. Het bedrag is aangepast vooruitlopend op actualisatie van MJOB naar de huidige stand van zaken. Daarin wordt alvast rekening gehouden met een index van 2,0% (was : 0%) en een looptijdverhoging naar 40 jaar (was : 20 jaar) , daardoor stijgt de reservering voor toekomstig onderhoud naar 50.000 euro (was : 30.900 euro). Definitief MJOB wordt medio 2021 opgeleverd en wordt daarna 2 jaarlijks geactualiseerd. Hierin worden uiteraard nieuwe technologische ontwikkelingen meegenomen.

1.2.3 Financiering

In de paragraaf financiering komen zoals de naam al aangeeft de aspecten rond de financiering aan de orde. In dit kader is het verplicht onder meer te voldoen aan de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO).

Geldleningen

De geldmiddelen bestaan uit middelen in rekening-courant en corresponderende deposito-rekeningen. In 2008 zijn twee vaste geldleningen voor de toenmalige nieuwbouw afgesloten. Deze zijn in 2009 opgenomen. Omdat de investeringskosten voor de nieuwbouw lager uit zijn gevallen, is de depotuitbreiding met een deel van de overblijvende financiële middelen gefinancierd.

Rentelasten, renteresultaat en toerekening van rente

De aan het programma toe te rekenen rente wordt bepaald door de externe rente die bestaat uit de rente die betaald wordt over afgesloten leningen.

Beide leningen zijn annuïteiten leningen met een vaste rente gedurende de gehele looptijd. Lening A heeft een hoofdsom van € 2 miljoen en een looptijd van 20 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,73%. Lening B heeft een hoofdsom van € 8 miljoen en een looptijd van 40 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,78%. In de toerekening van rente aan de investeringen wordt uitgegaan van 4,75%.

Kapitaallasten

De looptijd en de aflossing van de beide leningen lopen gelijk aan de kapitaallastenberekening voor de investering van de nieuwbouw.

Garantstelling deelnemende gemeenten aan BNG

De deelnemende gemeenten staan op basis van artikel 26, lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling voor de geldleningen garant bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Berekening van het EMU¹-saldo

Berekening EMU saldo	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, art 17c)	-35.263	-20.000	-10.000	0	0
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	264.641	267.428	272.247	278.285	285.865
Betalingen ten laste van de voorzieningen	0	-108.000	-21.000	0	0
Berekend EMU saldo	229.378	139.428	241.247	278.285	285.865

Schuldigerkenning door Energie BV

Betreft de rentevergoeding aan het RAR op basis van een schuldigerkenning door de Energie BV. Dit is in verband met een akte "recht van opstal t.b.v. WKO-installatie" (Warmte Koude Opslag) aan de Energie B.V. De jaarlijkse rentevergoeding aan het RAR bedraagt € 14.242 (4,5% over € 316.510). Op dit moment worden de voorwaarden onderzocht van de verkoop van de Energie BV aan de VvE. Bij een definitieve verkoop zullen de wijzigingen verwerkt worden. Naar verwachting kunnen de financiële effecten hiervan over meerdere jaren verrekend worden, maar hebben voor 2022 geen financiële consequenties.

Financieringspositie

Financieringsbehoefte	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings netto	0	0	0	0	0
B. Afschrijvingen -/-	-264.641	-267.428	-272.247	-278.285	-285.865
C. Aflossingen leningen	224.274	235.133	246.518	257.705	270.932
Nieuw op te nemen leningen	0	0	0	0	0
Vaste schuld 31-12	7.836.830	7.601.696	7.355.178	7.097.472	6.826.540

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt berekend op basis van 8,5% van het begrotingstotaal. De ontwikkeling van de kasgeldlimiet voor de komende jaren is als volgt:

Berekening kasgeld	2021	2022	2023	2024	2025
Totale lasten c.q. begrotingstotaal	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630
Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	234.328	249.269	245.211	246.934	251.399

Het RAR zal hier gelet op liquiditeitspositie geen gebruik hoeven te maken van de kasgeldlimiet.

¹ EMU saldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de Europese Monetaire Unie (EMU).

Renterisiconorm

Om de (rente) risico's op de leningen portefeuille te beheren is de renterisiconorm van toepassing. Deze norm heeft als uitgangspunt dat de aflossingen en/of renteherziening in enig jaar nooit meer mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Deze norm is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden.

In de tabel is onder regel 5a is te zien dat het RAR voor de jaren 2022-2025 ruimschoots binnen de gestelde norm blijft.

Renterisico		2021	2022	2023	2024	2025
1	Renteherzieningen op vast schuld	0	0	0	0	0
2	Aflossingen	224.274	235.133	246.518	257.705	270.932
3	Renterisico (1+2)	224.274	235.133	246.518	257.705	270.932
4	Renterisiconorm	551.360	586.516	576.966	581.022	591.526
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4<3)	327.086	351.383	330.448	323.317	320.594
5b	Overschrijding renterisiconomr (3>4)	0	0	0	0	0

Berekening renterisiconorm		2021	2022	2023	2024	2025
4a	Totale lasten	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630
4b	Norm	20%	20%	20%	20%	20%
4	Renterisiconorm	551.360	586.516	576.966	581.022	591.526

1.2.4 Bedrijfsvoering

Uitgangspunt formatie en personeelskosten

De personele formatie en de bijbehorende salariskosten voor de begroting 2022 worden geraamd op basis van de actuele personele formatie en personeelsplanning van peildatum maart 2021 (ten tijde van het opstellen van de begroting). Sinds meerdere jaren maakt het RAR gebruik van de diensten van de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BvoWB) inzake de personeels- en salarisadministratie. Momenteel loopt het proces om deze te formaliseren via een dienstverleningsovereenkomst. Hierdoor stijgen de jaarlijkse kosten middels een ingroeimodel van twee jaar uiteindelijk met 7.000 euro.

Ontwikkelingen formatie en personeelskosten

De formatie van het RAR bestaat in de meerjarenraming 2022-2024 uit de volgende fte's:

Functie	2021	2022	2023	2024	2024
Directeur/streekarchivaris	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Adjunct-directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ondersteuning	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
Medewerkers	17,75	17,75	17,75	17,75	17,75
Totaal	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31

Ziektevervanging

Verzuim wordt in eerste instantie opgevangen in de eigen organisatie. In de begroting 2022 is voor een bedrag van € 20.856 rekening gehouden met vervanging wegens ziekte (1,5% van de loonsom).

Inhuur tijdelijk personeel

Inhuur van tijdelijk personeel vindt deels plaats binnen het bestaande loonkostenbudget uit de vrijval van personeelskosten van niet of niet direct ingevulde vacatures. Daarnaast is in de begroting 2022 voor de inhuur van tijdelijk personeel een bedrag van € 39.140 opgenomen.

Werkzaam

Voor het jaar 2022 zijn de kosten van inhuur via Werkzaam van 1,78 fte in de begroting opgenomen. Deze bedragen € 25.750.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Het RAR dient vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de begroting in te gaan op de zogenaamde jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door huidig dan wel voormalig personeel. Het BBV schrijft voor dat jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume via de exploitatie moeten lopen. Als de verplichtingen niet van een vergelijkbaar volume zijn, dan moet hiervoor een voorziening worden getroffen. Bij het RAR is daarvan geen sprake.

HOOFDSTUK 2: FINANCIËLE BEGROTING

2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

Omschrijving programma	Rekening 2020			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid																					
<i>Programma Archiefbeleid</i>	218.714	147.610	-71.104	166.000	92.000	-74.000	209.900	72.429	-137.471	311.110	159.600	-151.510	217.340	62.700	-154.640	189.660	31.800	-157.860	193.040	31.800	-161.240
<i>Personeelskosten - programma</i>	1.081.791	0	-1.081.791	1.121.600	0	-1.121.600	1.100.000	0	-1.100.000	1.133.000	0	-1.133.000	1.166.990	0	-1.166.990	1.202.000	0	-1.202.000	1.238.060	0	-1.238.060
<i>Overige personeelskosten</i>	23.656	0	-23.656	44.400	0	-44.400	46.000	0	-46.000	46.780	0	-46.780	47.570	0	-47.570	49.010	0	-49.010	50.480	0	-50.480
<i>Huisvestingskosten</i>	850.604	14.242	-836.362	853.089	14.242	-838.847	890.500	14.242	-876.258	909.100	14.242	-894.858	906.510	14.242	-892.268	904.620	14.242	-890.378	903.730	14.242	-889.488
<i>Organisatie, beheer & administratie</i>	35.405	0	-35.405	41.100	0	-41.100	39.300	0	-39.300	47.350	0	-47.350	50.270	0	-50.270	52.470	0	-52.470	53.500	0	-53.500
<i>Automatiseringskosten</i>	183.473	36.967	-146.506	214.100	40.000	-174.100	214.800	40.000	-174.800	221.250	40.000	-181.250	224.340	40.000	-184.340	227.490	40.000	-187.490	230.670	40.000	-190.670
<i>Rente- en financiering</i>	508	0	-508	900	3.000	2.100	1.000	1.500	500	1.030	0	-1.030	1.040	0	-1.040	1.050	0	-1.050	1.060	0	-1.060
Totaal programma's	2.394.150	198.819	-2.195.331	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.501.500	128.171	-2.373.329	2.669.620	213.842	-2.455.778	2.614.060	116.942	-2.497.118	2.626.300	86.042	-2.540.258	2.670.540	86.042	-2.584.498
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.568.583	2.568.583	0	2.568.047	2.568.047	0	2.628.629	2.628.629	0	2.718.738	2.718.738	0	2.767.888	2.767.888	0	2.819.068	2.819.068	0	2.871.588	2.871.588
Overhead																					
<i>Personeelskosten - overhead</i>	251.274	0	-251.274	271.000	0	-271.000	250.000	0	-250.000	257.500	0	-257.500	265.230	0	-265.230	273.190	0	-273.190	281.390	0	-281.390
			0																		
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	5.100	0	-5.100	5.100	0	-5.100	5.300	0	-5.300	5.460	0	-5.460	5.540	0	-5.540	5.620	0	-5.620	5.700	0	-5.700
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	2.650.525	2.767.402	116.877	2.717.289	2.717.289	0	2.756.800	2.756.800	0	2.932.580	2.932.580	0	2.884.830	2.884.830	0	2.905.110	2.905.110	0	2.957.630	2.957.630	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves:																					
Algemene reserve	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Reserve E-depot	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve project educatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	0	5.666	5.666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Informatisering/bedrijfsvoering	0	43.986	43.986	0	60.000	60.000	0	50.929	50.929	0	30.000	30.000	0	20.000	20.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Reserve inventarisatie achterstanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	10.000	49.652	39.652	10.000	65.000	55.000	10.000	50.929	40.929	10.000	30.000	20.000	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0
Geraamde resultaat			116.877			0			0			0			0			0			0

(In de saldokolommen geldt: - = nadelig en + = voordelig)

2.2 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN DE TOELICHTING

De uiteenzetting van de financiële positie bevat informatie over de balansposten in de begroting. Deze uiteenzetting moet op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording de volgende onderdelen bevatten:

- a. a. een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het bestaande en het nieuwe beleid dat in het programma is opgenomen;
- b. een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar, die ten minste de posten bevat om een het EMU-saldo te kunnen berekenen;
- c. het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar alsmede het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Afzonderlijke aandacht wordt ten minste besteed aan:

- d. de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- e. de investeringen, onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut;
- f. de financiering;
- g. de stand en het verloop van de reserves;
- h. de stand en het verloop van de voorzieningen.

Ad a. Bestaande en nieuwe beleid

In de begroting 2022 is geen nieuw beleid opgenomen (zie Hoofdstuk 1, programma archiefbeleid).

Ad b en c. Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Deze balans is opgenomen in bijlage 2.

Ad d. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Deze informatie is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Ad e. Investeringen

De nieuwbouw uitbreiding depot 8 is in 2019 afgerond. In de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 zijn geen nieuwe investeringen opgenomen.

Ad f. Financiering

Deze informatie is opgenomen in de paragraaf financiering.

Ad g en h. Reserves en voorzieningen

Het RAR heeft een Algemene Reserve en de volgende Bestemmingsreserves ingesteld:

- Reserve E-depot
- Reserve automatiseringsfonds oud SAB
- Reserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering
- Reserve inventarisatie achterstanden

Daarnaast zijn de volgende voorzieningen ingesteld:

- Voorziening project Metamorfoze
- Publicatiefonds

Het overzicht van reserves en voorzieningen voor de jaren 2022-2025 is opgenomen in bijlage 4.

BIJLAGEN

Bijlage 1: Overzicht geraamde Overhead 2022-2025

Overzicht van geraamde baten en lasten van het taakveld Overhead²:

Taakveld 0.4 Overhead	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten gemeentelijke overhead functie	2.506.800	2.675.080	2.619.600	2.631.920	2.676.240
'Eigen overhead'	250.000	257.500	265.230	273.190	281.390
Totaal lasten	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630
Bijdragen overhead	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630
Totaal baten	2.756.800	2.932.580	2.884.830	2.905.110	2.957.630

² Elke GR is verplicht de baten en lasten te splitsen in de voorgeschreven taakvelden, in zowel de begroting als de jaarrekening. Art. 58a Wgr lid2 sub bepaalt dat de Informatie voor derden (IV-3) indeling en dus de taakveldindeling conform de gemeentelijke indeling geldt bij een gemeenschappelijke regeling van gemeente en provincie. Het overzicht van geraamde baten en lasten van de taakvelden is een verplichte bijlage. Voor het RAR is het Overzicht van geraamde baten en lasten van het taakveld Overhead 0.4 verplicht

Bijlage 2: Gepronosticeerde begin- en eindbalans 2022-2025

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA						
Materiele vaste activa						
Gebouwen en terreinen	5.958.335	5.720.893	5.472.175	5.211.644	4.938.740	4.652.875
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	8.490	-	-	-	-	-
ICT Apparatuur	54.516	35.806	17.097	5.381	-	-
	6.021.341	5.756.699	5.489.272	5.217.025	4.938.740	4.652.875
Vlottende activa						
Voorraden	6.291	2.427	-	-	-	-
Vorderingen						
Debiteuren	17.734	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	-	-	-	-
Overlopende activa	7.442	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	25.176	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Liquide middelen	2.958.331	2.945.215	2.851.936	2.846.664	2.867.244	2.882.176
Totaal activa	9.011.139	8.759.341	8.396.208	8.118.689	7.860.984	7.590.052
PASSIVA						
Eigen Vermogen						
Reserves	381.909	346.646	326.646	316.646	316.646	316.646
Resultaat boekjaar	116.877	-	-	-	-	-
	498.786	346.646	326.646	316.646	316.646	316.646
Vreemd vermogen	177.141	177.141	69.141	48.141	48.141	48.141
Langlopende schulden	7.836.830	7.601.696	7.355.178	7.097.472	6.826.540	6.542.490
Kortlopende schulden						
Aflossingsverplichtingen langlopende schulder	224.274	235.133	246.518	257.705	270.932	284.051
Crediteuren	25.439	58.725	58.725	58.725	58.725	58.725
Belastingen en premies sociale verzekeringen	120.028	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige passiva	128.642	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
	498.383	633.858	645.243	656.430	669.657	682.776
Totaal passiva	9.011.139	8.759.341	8.396.208	8.118.690	7.860.984	7.590.052

Bijlage 3: Overzicht van incidentele baten en lasten 2022-2025

Het RAR heeft in de begroting 2022-2025 de volgende incidentele baten en lasten opgenomen:

- € 60.000 onttrekking uit de reserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering voor de uitvoering van digitaliseringsprojecten in 2022 - 2025.
- € 10.000 storting jaarlijks in de algemene reserve voor de versterking van het weerstandsvermogen in de periode 2022 – 2025
- € 129.000 onttrekking uit de voorziening Project Metamorfoze voor het conserverings- en digitaliseringsproject van het archief van de Koninklijke Maatschappij De Betuwe te Tiel 1888 – 1987

Bijlage 4: Overzicht van reserves en voorzieningen 2022-2025

	Stand	Mutaties	Stand	Mutaties	Stand	Mutaties	Stand	Mutaties	Stand	Mutaties	Stand
	31-12-2020	2021	31-12-2021	2022	31-12-2022	2023	31-12-2023	2024	31-12-2024	2025	31-12-2025
Voorziening/vreemd vermogen											
Project Metamorfoze	138.954	0	138.954	-108.000	30.954	-21.000	9.954	0	9.954	0	9.954
Publicatiefonds	38.187	0	38.187	0	38.187	0	38.187	0	38.187	0	38.187
Totaal voorzieningen	177.141	0	177.141	-108.000	69.141	-21.000	48.141	0	48.141	0	48.141
Reserves/eigen vermogen											
Algemene reserve	145.063	10.000	155.063	10.000	165.063	10.000	175.063	10.000	185.063	10.000	195.063
Reserve E-depot	58.021	0	58.021	0	58.021	0	58.021	0	58.021	0	58.021
Reserve bedrijfsvoering	173.562	-40.000	133.562	-30.000	103.562	-20.000	83.562	-10.000	73.562	-10.000	63.562
Reserve inventarisatie achterstanden	5.263	-5.263	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserve	381.909	-35.263	346.646	-20.000	326.646	-10.000	316.646	0	316.646	0	316.646

Bijlage 5: Format voor de begroting van de deelnemende gemeenten

Informatie voor deelnemende gemeenten over de effecten en de betrokkenheid hierbij van de gemeenschappelijke regeling RAR

1. Naam	Regionaal Archief Rivierenland
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke Regeling
3. Adres en Vestigingsplaats	J.S. de Jongplein 3, 4001 WG Tiel
4. Doelstelling en openbaar belang	Het Regionaal Archief heeft tot doel het binnen het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis en vervult daartoe de volgende taken: a) de zorg voor en het beheren van de in de archiefwerkplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers; b) het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht; c) de zorg voor het beheer van de in de archiefbewaarpplaats berustende archiefbescheiden van instanties die niet bestuurlijk in de regeling participeren en waaraan op contractbasis diensten worden verleend, en d) het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie relevant bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.
5. Relatie met taakveld Overhead	De bijdrage aan het RAR is voor de gemeenten een last die verantwoord wordt op Taakveld 0.4 Overhead (zie bijlage 1).
6. Deelnemende gemeenten	Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.
7. Bestuurlijk belang	De deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd in het Algemeen en het Dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Archief Rivierenland. Daarnaast zijn raadsleden betrokken bij de AB-vergaderingen via een BOVconstructie (beeldvormende en oordeelsvormende vergadering).
8. Financieel belang	Het aan het RAR ter beschikking gesteld bedrag is niet verhaalbaar als het RAR failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.
9. Eigen Vermogen	9. Eigen Vermogen 31-12-2020 : Reserves € 381.909 en een batig saldo € 116.877
10. Vreemd Vermogen	10. Vreemd Vermogen 31-12-2020 : € 8.512.354
11. Gemeentelijke bijdrage	11. Voor 2022 is de totale gemeentelijke bijdrage begroot op € 2.518.738 Zie pagina 16 voor de verdeling over de deelnemende gemeenten.
12. Email	12. Email info@regionaalarchiefrivierenland.nl
13. Website	13. Website www.regionaalarchiefrivierenland.nl
14. Telefoon	14. Telefoon 0344 - 612 230
15. Risicoprofiel	15. Laag

Jaarverslag & Jaarrekening 2020



Regionaal Archief Rivierenland

Regionaal Archief Rivierenland
J.S. de Jongplein 3
4001 WG Tiel
Telefoon: 0344 - 612 230
E-mail: info@regionaalarchiefrivierenland.nl

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

h
05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

JAARVERSLAG & JAARREKENING 2020

Het Algemeen Bestuur;

Gelet op:

- artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland,

besluit:

1. het jaarverslag en jaarrekening 2020 in concept vast te stellen en
2. voor te leggen aan het Algemeen Bestuur en de deelnemende gemeenten;
3. met inachtneming hiervan het positief resultaat 2020 van € 116.877,-- als volgt te bestemmen:
 - een bedrag van € 51.718 toe te voegen aan de reserve bedrijfsvoering ten behoeve van de inzet in 2021 voor de achterstand ten aanzien inventarisatie en behoud ontstaan door Covid 19;
 - een bedrag van € 10.000 toe te voegen aan de reserve bedrijfsvoering/digitalisering om deze op peil te houden gezien de toenemende digitalisering;
 - een bedrag van € 15.000 toe te voegen aan de algemene reserve waardoor versneld (vanaf ultimo 2025) tegemoet gekomen wordt aan de eis die gesteld is met betrekking tot het weerstandsvermogen;
 - een bedrag van € 40.159 totaal ofwel € 0,18 per inwoner uit te keren aan de deelnemende gemeenten na rato van het aantal inwoners overeenkomstig de opstelling van de begroting 2020:

	Inwoners	Teruggave
Buren	26.578	4.745
Culemborg	28.544	5.096
Maasdriel	24.703	4.410
Neder Betuwe	24.039	4.291
Tiel	41.995	7.497
West Betuwe	50.661	9.043
Zaltbommel	28.441	5.077

		40.159

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 juli 2021.

De secretaris,

De voorzitter,

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING

LEESWIJZER
KADERS
DEELNEMENDE GEMEENTEN
SAMENSTELLING BESTUUR

JAARVERSLAG 2020

1. PROGRAMMAVERANTWOORDING
 - 1.1. PROGRAMMA ARCHIEFBELEID
 - 1.1.1. Doelstellingen en missie van het Regionaal Archief Rivierenland
 - 1.1.2. Realisatie archiefprogramma
 - 1.1.3. Wat heeft het in 2020 gekost?
 - 1.2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN
 - 1.3. OVERZICHT VAN DE KOSTEN VAN OVERHEAD
 - 1.4. VENNOOTSCHAPSBELASTING
 - 1.5. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN (SEMI)PUBLIEKE SECTOR (WNT)
 - 1.6. OVERIGE VERPLICHTE TOELICHTING
 - 1.7. CONTROLEVERKLARING
2. PARAGRAFEN
 - 2.1. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING
 - 2.2. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN
 - 2.3. FINANCIERING
 - 2.4. BEDRIJFSVOERING

JAARREKENING 2020

3. OVERZICHT VAN BATEN & LASTEN 2020
 - 3.1. TOELICHTING BATEN EN LASTEN OVER 2020
4. BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 - 4.1. TOELICHTING BALANS 31 DECEMBER 2020
 - 4.1.1. Vaste activa
 - 4.1.2. Vlottende activa
 - 4.1.3. Vaste passiva
 - 4.1.4. Vlottende passiva
 - 4.2. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

BIJLAGEN

- BIJLAGE 1: Overzicht gerealiseerde overhead 2020
BIJLAGE 2: Staat van geldleningen
BIJLAGE 3: Controleverklaring
BIJLAGE 4: Format voor de jaarrekening van de deelnemende gemeenten

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van het Regionaal Archief Rivierenland. Deze jaarstukken hebben dezelfde vorm als het voorgaande jaar.

In 2020 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan als gevolg van de gewijzigde regelgeving voor gemeenschappelijke regelingen. In het verslagjaar 2020 heeft wel een begrotingswijziging plaatsgevonden. De effecten van de toetreding van de gemeente Lingewaal tot West Betuwe en de opname van de reguliere kosten met betrekking tot arbeid en gezondheid zijn in de 1^e begrotingswijziging en daarmee ook in het jaarverslag en de jaarrekening verwerkt.

LEESWIJZER

Hoofdstuk 1 omvat het Jaarverslag 2020, onderbouwd met relevante financiële informatie. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over het uitgevoerde Programma Archiefbeleid 2020, zoals vastgesteld in de begroting 2020. Daarbij wordt uitgebreid toegelicht:

- 1) wat doelstellingen zijn,
- 2) wat er is gerealiseerd en
- 3) wat de kosten daarvan waren.

Daarbij komen alle taakgebieden van het Regionaal Archief Rivierenland aan de orde.

Vervolgens beschrijven wij in hoofdstuk 2 de relevante verplichte paragrafen: Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud kapitaalgoederen, Financiering en Bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 3 en 4 omvatten de Jaarrekening 2020. Daarin zijn het overzicht van Baten & Lasten over 2020, de Balans per 31 december 2020 en de toelichtingen opgenomen.

KADERS

Beleidskader

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn opgesteld op basis van:

- de begroting van het Regionaal Archief Rivierenland 2020;
- de geldende wet- en regelgeving waaronder de Gemeentewet (GW) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;
- de BTW wetgeving.



VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

DEELNEMENDE GEMEENTEN

De deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland per 1 januari 2020 zijn: Buren, Culemborg, Geldermalsen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland bestaat op 31 december 2020 uit:

Dagelijks Bestuur

J. de Boer	gemeente Buren, voorzitter
A. van Maanen	gemeente West Betuwe, vice-voorzitter
H. van Kooten	gemeente Maasdriel
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

Algemeen bestuur

J. de Boer	gemeente Buren, voorzitter
A. van Maanen	gemeente West Betuwe
H. van Kooten	gemeente Maasdriel
M.A. Klein	gemeente Neder-Betuwe
F. Groen	gemeente Tiel
Mevr. M. Wichgers	gemeente Culemborg
C.A.H. Zondag	gemeente Zaltbommel
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

Jaarverslag 2020

In dit deel:

- Hoofdstuk 1: Programmaverantwoording
- Hoofdstuk 2: Paragrafen

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

1 PROGRAMMAVERANTWOORDING

1.1 Programma Archiefbeleid

Het Besluit Begroting en Verantwoording geeft aan dat verslag wordt gedaan van de bereikte resultaten, alsmede de wijze waarop dit is gebeurd en er is een verantwoording van de baten en lasten opgenomen.

1. Doelstellingen en missie
2. Realisatie programma
3. Wat heeft het gekost?

1.1.1 Doelstellingen en missie van het Regionaal Archief Rivierenland

Doelstellingen

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

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

Missie

Het Regionaal Archief Rivierenland is een professionele, toekomstgerichte archiefdienstverlener voor het Rivierengebied, die klantgerichtheid en zorgvuldigheid in de dienstverlening aan de burger en de overheid voorop heeft staan, die de meerwaarde van samenwerkingsverbanden onderkent en die op actieve wijze gebruik van bronnen en informatie daaruit stimuleert.

De kerntaken van het RAR zijn:

- Het aanbieden van historische informatie en/of belevingskansen aan een zo breed mogelijk publiek op de voor hen meest geschikte manier.
- Als professionele collectiebeheerder archieven en collecties verwerven, bewaren, toegankelijk maken en gebruik ervan stimuleren.

Om deze collecties op optimale wijze te beheren en beschikbaar te stellen, werkt het RAR volgens drie kernwaarden: *Betrouwbaar, Betrokken en Bekwaam*.

1.1.2 Realisatie archiefprogramma

Het RAR loopt al enkele jaren voorop in het Nederlandse landschap van regionale archiefdiensten. Het RAR is ook de enige zelfstandige archiefdienst in Nederland die een vervangingsbesluit heeft (eigen dienstarchief vervangen door digitaal). Het kwaliteitsniveau van de ruim 25 medewerkers van het RAR is goed. Bovendien wordt er jaarlijks door het RAR geïnvesteerd in het bijhouden, verdiepen en verbeteren van de kennis, met name op digitaal gebied.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Het RAR biedt brede dienstverlening aan, waarvan de burgers de vruchten plukken:

- Professioneel archiefbeheer
- Studiezaaldienstverlening
- Uitstekende depotfaciliteiten
- Inspectie
- Advisering, kennisoverdracht en begeleiding bij procesverbetering, e-Depot, TMLO, WHO, WOO, webarchivering.
- Digitale dienstverlening, beeldbank en SOD (Scanning on Demand)
- Educatieprogramma's en tentoonstellingen
- Promotie van de regionale historie op internet (o.a. via Google Grants programma, You Tube en social media) en in de (landelijke)media
- Vergaderfaciliteiten voor overheden en gelieerde organisaties
- Extra projecten en ondersteuning

Om het beleid te kunnen opstellen en uitvoeren is de organisatie van het Regionaal Archief Rivierenland ingedeeld in de volgende taakgebieden:

1. Ontsluiting papieren erfgoed
2. Digitale ontwikkeling
3. Inspectie
4. Dienstverlening

Taakgebieden	Hoofdprocessen	Beleidsplan 2019-2021	Gemeenschappelijke Regeling RAR, artikel 3
1. Ontsluiting papieren erfgoed	Verwerven Bewerken Inventariseren Conserveren Acquisitie	Ontsluiting	<ul style="list-style-type: none"> • Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening • Aanleggen, beheer en bewaren van relevante bronmateriaal
2. Digitale ontwikkeling	Digitaliseren en Adviseren	Digitalisering Collectie E-depot	<ul style="list-style-type: none"> • Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening
3. Inspectie	Inspecteren	Inspectie	<ul style="list-style-type: none"> • Toezicht op het beheer
4. Dienstverlening	Gebruiken Leren en beleven	Erfgoedgebruik	<ul style="list-style-type: none"> • Stimuleren regionale geschiedbeoefening

Tabel 1 Beleidsuitgangspunten

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

Resultaten per taakgebied voor 2020

1. Ontsluiting Papieren Erfgoed

Onder dit cluster valt zowel de verwerving, de materiële verzorging, archief- en collectiebeheer als het systematisch beschrijven van de historische bronnen. Dit om ervoor te zorgen dat ze publiekelijk beschikbaar zijn en de documenten voor minimaal 100 jaar gegarandeerd behouden blijven.

Qua materiële verzorging zijn de volgende producten en prioriteiten in 2020 gerealiseerd:

- Preventie en controle
- Verpakken en conserveren
- Schade-inventarisatie
- Restauratie-uitvoering en -begeleiding

In 2020 is 126 meter archiefmateriaal herverpakt voor duurzame opslag en van nieuwe etiketten voorzien. Daarnaast zijn er vele meters herverpakt tijdens (her)inventarisatie. Van 30 meter archief is de materiële staat en de eventuele schade in kaart gebracht door het uitvoeren van schade-inventarisaties. Van de archieven met schade werd bijna 18 meter geconserveerd en gerestaureerd; dat zijn zo'n 670 inventarisnummers.



Door papiervisjes aangevreten aanzichtkaart uit het archief van RK Varik

Qua archiefontsluiting zijn de volgende producten in 2020 gerealiseerd:

- 66 strekkende meters archief is voorzien van primaire ontsluiting. Daarnaast zijn in 2020 9 archieven zonder enige vorm van toegang (nultoegangen) ontsloten, waarmee in totaal nu 112 van de 196 nultoegangen zijn weggewerkt. Voorbeelden van (verbeterde)inventarisaties zijn:
 - Gemeentebestuur Buren 1946-1977, 1978-1993
 - Hervormde gemeente Zoelen
 - Gemeentebestuur Culemborg 1811-1930
 - Zangvereniging de Korenbloem te Culemborg
 - Politievergunningen Tiel
 - Bouwvergunningen Tiel
 - Stichting Onderwijs Woonwagencentrum Gelders Rivierengebied
 - Dorpspolder Hellouw
 - Technische dienst Neerijnen
 - Gemeentebesturen Varik, Beesd, Ophemert, Deil, Asperen, Herwijnen, Heukelum
 - St. Maarten Cantorij te Zaltbommel
- De bibliotheek en documentatiecollecties zijn verder geschoond en ontdebeld en nieuwe aanwinsten zijn verwerkt. In totaal zijn ca 1600 bibliotheek en 4350 Atlas objecten ingevoerd/verwerkt.
- Tijdschriften zijn verder ontsloten op artikelniveau.
- In 2020 hadden we 38 vrijwilligers. Er zijn meer en vaker vrijwilligers ingezet (secundaire ontsluiting). Mede dankzij vrijwilligers zijn in 2020 ca. 214.000 namen uit diverse registers van rechterlijke archieven en doop-, trouw- en begraafboeken geïndexeerd. Ook zijn circa 400 charters etc. getranscribeerd binnen de beschikbare transcriptiemodule. Deze werkzaamheden zijn enkel mogelijk door de intensieve vrijwilligersbegeleiding.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS-ADVISEURS

- Sinds januari 2019 wordt het aantal (nieuw of verbeterd) ontsloten bouwvergunningen bijgehouden. In 2020 zijn meer dan 16.500 bouwvergunningen van diverse gemeenten ontsloten, waarvan 7800 nieuwe beschrijvingen.
- Er is hard gewerkt aan het beter doorzoekbaar maken van de Politievergunningen van Tiel over de periode 1912-1945. Hierin zit een behoorlijk aantal bouwdossiers, onder meer van de voor de Tielse geschiedenis belangrijke fabrieken (Daalderop, Glucose- en Caramelfabriek e.a.). Deze worden vervolgens als bouwdossier beschreven waardoor ze doorzoekbaar worden in de database bouwvergunningen. De beschrijving van 4195 politievergunningen werd aldus verbeterd. De aanpassing van de beschrijving in het systeem werd in 2020 afgerond, een deel van de fysieke aanpassing moet in 2021 nog plaatsvinden.
- De straatnaamgeschiedenis van Culemborg, verwerkt in toegang 5000, werd vrijwel afgerond. Dit jaar werd ook een deel van de straatnaamgeschiedenis van Beesd toegevoegd.
- De omnummeringslijst van wijknummers naar straatgewijze huisnummers in Culemborg in 1920 werd afgerond en met een toelichting over de geschiedenis van de huisnummering online geplaatst
- Er zijn diverse (aanvullingen van) archieven, collecties en Atlas-objecten verworven en/of overgebracht. In totaal is het totale bestand met 557 meter gegroeid.

Hoewel het mooie uitkomsten zijn, moet er helaas gezegd worden dat de verplicht thuiswerk situatie rondom de Corona maatregelen grote gevolgen heeft gehad op bovenstaande resultaten. Vooral het inventariseren en de materiele verzorging hebben achterstanden opgelopen, omdat er nu eenmaal niet met de archieven thuis gewerkt mag worden. Ook het werk van vrijwilligers werd anders vormgegeven en deels helaas on-hold gezet.

Voormalige gemeente Lingewaal

Medio 2019 zijn officieel de archieven van de voormalige gemeente Lingewaal overgebracht naar het RAR als onderdeel van de per 01.01.2019 heringedeelde gemeente West Betuwe. Dat bracht ook het nodige archiefwerk met zich mee, met name inlopen van de achterstanden in inventariseren, indexeren, digitaliseren en (digitaal) beschikbaar stellen. Werk dat in 2019 is begonnen en in jaren daarna vervolg gaat krijgen. In 2020 zijn circa 80.000 namen uit de Burgerlijk stand en bevolkingsregisters van de voormalige gemeente Lingewaal geïndexeerd en ook de notulen van het stadsbestuur en de gemeenteraad zijn gedigitaliseerd: 4 meter en 23.000 opnamen. Ook zijn de oudste stadsresoluties van Asperen 1617-1794 gescand. Alles is nu online raadpleegbaar.

2. Digitale ontwikkeling

Onder dit taakgebied valt zowel digitalisering als advisering.

Digitalisering omvat alle werkzaamheden die nodig zijn om de bronnen digitaal op de juiste wijze permanent beschikbaar te maken.

Advisering heeft tot doel te ondersteunen bij de verbetering van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer bij de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied digitale ontwikkeling in 2020 gerealiseerd:

- In 2020 is er met twee Bommelerwaardse gemeenten begonnen met het implementeren van het e-depot en het inrichten van een digitale werkplaats voor de vooropname van over te brengen digitale bestanden. Dat aan de hand van het gebruikte systeem Verseon. Het project zal in 2021 afgerond worden.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

- In het kader van AVG werd er gewerkt om de archieven met terugwerkende kracht door te nemen en de openbaarheid indien nodig aan te passen
- Er is begonnen met de Coronacollectie, die het beeld van ons Rivierenlandse gemeenschap in de crisis tijd uit moet beelden.
- Het Regionaal Archief Rivierenland heeft ook in 2020 vol ingezet op verdere digitalisering: digitale archivering (e-Depot), digitale dienstverlening (website), digitale zichtbaarheid (via app en social media) en digitalisering papieren erfgoed, voornamelijk via scanning on demand.
- In januari zijn twee nieuwe digitaliseringunits in gebruik genomen. Intern kunnen daarmee archivalia tot A3 met een dikte van ca. 10 cm. gedigitaliseerd worden.
- Eind 2019 is ook een nieuwe dubbelzijdige A3 doorvoerscanner besteld ter vervanging van de 10 jaar oude unit.
- Helaas hebben onze zeven trouwe vrijwilligers die helpen bij digitalisering door de coronamaatregelen in 2020 maar een paar maanden kunnen helpen.
- Er zijn diverse adviezen uitgebracht:
 - aan Aquon over het inrichten van de wettelijke verantwoorde archieffunctie,
 - aan Waterschap Rivierenland over de kwaliteit van archiefmateriaal in een aantal WSRL-systemen
 - aan BWB over mapping van RMA (record management applicatie)
 - aan diverse gemeenten en GR en over bijvoorbeeld AVG beleid en allerlei lopende zaken
 - over acquisitie van digitaal particulier materiaal
- De conservering en digitalisering van het gehele archief van Maatschappij De Betuwe (Flipje), in het kader van de toegekende Metamorfoze subsidie ligt ondanks de corona nog op schema. De conservering en verpakking van totaal 30 meter is afgerond. GMS gaat in 2021 beginnen met de digitalisering van de ca. 30 meter archief.
- In oktober zijn we gestart met het project om op het internet platform Vele Handen met behulp van vrijwilligers alle repertoria (indexen) van notarissen op alle opgestelde akten in ons werkgebied te ontsluiten. De eerste stappen zijn gezeten er is iemand tijdelijk aangenomen om actief als begeleider alle vrijwilligers op het platform te ondersteunen. Eind 2020 waren al 130 vrijwilligers actief. Het streven is 200 vrijwilligers die helpen met de invoer van gegevens.
- In oktober 2020 is gestart met de service voor Digitalisering op Verzoek voor particulieren. Het RAR kan een beperkte service verlenen. Daar was direct animo voor. Verscherpte maatregelen rondom de coronabestrijding maakte het noodzakelijk om de service medio december tijdelijk te stoppen.
- In 2020 is een projectplan opgesteld voor de aanpak van het dienstarchief van het RAR, waaronder de digitalisering van de beheerdossiers van de archieven (moederdossiers) en de dossiers betreffende de bouw van het huidige onderkomen aan J.S. de Jongplein 3. Uitvoering zal starten in 2021.
- Het RAR heeft voor de gemeente Buren de akten van de Burgerlijke Stand uit de periode 1913 – 1998 gedigitaliseerd; 14.745 opnamen. Een zelfde project staat in 2021 op stapel voor de gemeente West Betuwe.
- Het RAR heeft voor het Bedrijvenpark Medel 72 dossiers gedigitaliseerd.
- Op basis van uitgangspunten die het RAR heeft vastgesteld voor digitalisering is gestaag verder gegaan met de digitalisering van de 'kerncollectie'. In 2020 zijn met de nieuwe units iets meer dan 300.000 opnamen gemaakt, waaronder:
 - Alle bouwdossiers van Bommelerwaardse gemeenten tot en met 1955
 - De stadsrekeningen voor 1811 van Buren en Culemborg
 - De gemeenteverslagen over de periode 1851-1935

- Door extern bedrijf GMS zijn 90.000 opnamen gemaakt van 1625 opgevraagde dossiers in het kader van de Digitalisering-op-Verzoek service voor de gemeenten die deelnemen aan het RAR.
- Door GMS zijn de stadsrekeningen van Tiel tot 1810 gedigitaliseerd (bijna 9.000 opnamen)
- Jansen Film & Audioservices heeft 100 spullen uit de Audio-Visuele collectie van het RAR gedigitaliseerd. Daarmee is nu bijna de gehele AV-collectie gedigitaliseerd. De films komen in de loop van 2021 beschikbaar voor zover auteursrecht dat toelaat. Deze flinke klus was mogelijk dankzij een bijdrage van de Stichting Vrienden van het RAR.
- Het RAR stelt haar gedigitaliseerde bestanden voor zover mogelijk als Open Data beschikbaar. Verder werkt de dienst mee aan de platforms:
 - Collectie Gelderland (beeldmateriaal)
 - Netwerk Oorlogsbronnen
 - Archives Portal Europe
- Het RAR heeft aan diverse initiatieven beelden ter beschikking gesteld, met name ten behoeve van publicaties.



Eerste lezing tijdens Corona-maatregelen

3. Inspectie

Onder dit taakgebied valt toezicht en inspectie. Inspectie en toezicht heeft tot doel de toetsing van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer aan wettelijke eisen en de veiligstelling van in de toekomst over te dragen wettelijk te bewaren archiefbescheiden.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied inspectie in 2020 gerealiseerd:

- Inspecties en jaargesprekken zijn uitgevoerd bij alle 8 aangesloten gemeenten, en een deel van de gemeenschappelijke regelingen (Werkzaam, Regio Rivierenland, ODR, AVRI en BSR), en het Waterschap Rivierenland.
- Het invulling geven aan SIO (Strategisch Informatie Overleg) van de gemeenten is een aandachtspunt voor de komende jaren
- Vernietigingslijsten zijn beoordeeld.
- De dienstverleningsovereenkomst met het Waterschap Rivierenland werd voortgezet. Inspectiebezoeken, inclusief jaarlijkse inspectierapporten, werden uitgevoerd
- Er is een verwerkingsregister AVG voor het RAR ontwikkeld
- Archiefblokken van gemeenten Buren, Culemborg en Neder-Betuwe zijn overgebracht
- Het ORA (Oud Rechterlijk Archief) Tuil is wettelijk overgebracht van het Gelders Archief naar het RAR (vervreemding)
- Voorbereidingen en audits vervanging zijn uitgevoerd.

4. Dienstverlening en educatie

Onder dit taakgebied vallen de dienstverlening aan het publiek (studiezaal, beeldbank, SOD en online diensten). Daarnaast omvat dit taakgebied het organiseren van educatieve activiteiten, tentoonstellingen en in samenwerking met partners het erfgoed onder de aandacht brengen.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied dienstverlening in 2020 gerealiseerd:

- De landelijke tweejaarlijkse Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven heeft ons een mooie 7,9 opgeleverd (vorige keer 7,8).
- Studiezaal: begeleiding van onderzoekers live en online gedurende 4 werkdagen per week, mits niet verplicht gesloten of beperkt. De sluitingen en beperkingen wegens corona: sluiting 13.03-12.05 en 05.11-31.12, beperkte openstelling 12.05-05.11
 - Ingezet op sociaal media. Bereik op alle kanalen (twitter, Facebook, You Tube) vergroot.
 - Ook in 2020 hebben de middelbare scholieren hun maatschappelijke stage kunnen doen bij het RAR. Twee leerlingen vanuit KWC Culemborg en Lingecollege Tiel hebben ons in totaal 40 uur geholpen met verschillende werkzaamheden.
 - Op educatiegebied zijn door middel van analoge lesprogramma's totaal 162 leerlingen van primair onderwijs, 240 leerlingen van middelbaar onderwijs bereikt. Een kleiner aantal dan 2019 door Coronasluiting (maar wel hoger dan 2017 en 2018)
 - Deels van de bestaande lessen zijn omgezet naar digitale lessen, om zo in te spelen op de vraag vanuit primair(thuis)onderwijs: Familie Van Boort Zaltbommel, Oorlogscodes, Je straat in het archief (Tiel), Je straat in het archief (Buren), Joden in Tiel, Vanitas, Portret. Deze lessen zijn in totaal 236 keer gedownload.
 - O.a. zijn de volgende programma's uitgevoerd: maatschappelijke stages, Oorlogscodes, Valse Papieren, Flipje en zijn reclamevriendjes, Weeshuis Tiel, Carrousel WOII, Kunst en cultuurroutes, en Markante vrouwen uit de Betuwe.



Paulien Cornelissen onderzoek bij het RAR

- Omdat er geen rondleidingen en tentoonstellingen van stukken gegeven konden worden werd in plaats daarvan besloten om de stukken digitaal naar de geïnteresseerden te brengen middels laagdrempelige vlogs. Er zijn 12 vlogs gemaakt met uiteenlopende onderwerpen, die zo veel mogelijk op de actualiteit aanhaken: wolven, heksen, Fiep Westendorp, Movember, fotografie, paardenmarkt, winters, Bevrijding, onderduikers, Vaderdag, leermonumenten en nieuwjaarswensen.
- In het kader van de Maand van de geschiedenis met het thema Oost West is als onderdeel van Erfgoed Festival Gelderland samen gewerkt met Flipje en Streekmuseum Tiel. Opzet was "Artist in Residence" die geïnspireerd door lokale bronnen een kunstzinnige uiting gaat geven aan zijn/haar inspiratie. Het RAR mocht de schrijfster Paulien Cornelissen ontvangen. Dit resulteerde in boekje : 'De inspecteur en de gouden kersenpit' en in een vergulde kersenpit door Paulien verstopt op een onbekende plek in een van de 8 depots.
- De Mystery Game was het online alternatief voor de Nacht van het Archief. Deelnemers moesten aan de hand van archiefstukken rampen uit het verleden onderzoeken om te ontdekken welke ramp er nu bij het RAR dreigt. Bijna 400 mensen hebben de Mystery game bekeken, 30 mensen hebben het laatste filmpje gekeken en hebben de game dus helemaal gespeeld. De reacties die we kregen waren heel positief.
- Overleggen met historische verenigingen uit de regio gevoerd (spil en faciliterende functie)

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

- Programma Met Rijn de Reus is gelanceerd: een spannende, gratis smartphone-speurtocht voor scholieren en particulieren, die via de app izi-travel gevolgd kan worden. Voorlopig twee routes uitgewerkt: Tiel en Zaltbommel, in 2021 in het kader van erfgoedpact worden meerdere plaatsen uitgewerkt.
- In 2020 is gewerkt aan de nieuwe Cultuur en Erfgoedpact 21/23 van de Provincie. In 2021 is gebleken dat alle bij het RAR aangesloten gemeenten mee gaan doen aan dit pact met mooie kansen om ons lokale erfgoed in het brede netwerk van culturele instellingen bekend te maken.

5. COVID-19

Algemeen de consequenties van Corona maatregelen voor archiefprogramma bij het Regionaal Archief Rivierenland

Inhoudelijk:

Door het gehoor te geven aan het oproep om massaal thuis te werken, heeft het RAR haar werkplannen anders moeten inrichten. Zo zijn een aantal digitaliseringstrajecten naar voren gehaald, om het thuiswerken beter te faciliteren, maar ook om onze bezoekers een optie te bieden ipv een bezoek aan de studiezaal.

Tevens is bijvoorbeeld versneld de Scanning on Demand service voor particulieren uitgerold. Helaas moest dit tijdens de tweede golf alweer beperkt worden, door minder personeel op kantoor. Van de andere kant hebben we wel aanzienlijke achterstanden opgelopen op het gebied van materiele verzorging en inventarisatie. De archieven mogen nou eenmaal niet naar huis meegenomen worden ter bewerking.

Hopelijk kunnen we de middelen die daarvoor beschikbaar waren naar 2021 mee nemen en het werk alsnog in halen. Een en ander is verder in dit financiële jaarverslag toegelicht.

Ook de doorontwikkeling van het e-depot (casus Bommelerwaard) heeft enige vertraging opgelopen.

Financieel:

In het verslagjaar 2020 hebben zich geen incidentele baten en lasten voorgedaan, anders dan de kosten inzake Corona. Het voornemen is om deze kosten op te nemen onder de post onvoorzien voor zover als het budget hiertoe reikt. Het relatief geringe restant is verwerkt onder de reguliere lasten. Een aantal posten is onder besteed (te denken valt aan bijvoorbeeld opleidingsbudget, reiskosten en uitgaven tbv vrijwilligers), maar er zijn ook minder inkomsten gegenereerd (te denken valt aan educatie inkomsten en geringe inkomsten uit zaalboekingen). Al met al zijn hierdoor geen overschrijdingen ontstaan, zoals verder uitgewerkt.

Covid-19:

Met betrekking tot de huidige Covid-19 crisis is het RAR begonnen met een notitie voor het opzetten van een coronacollectie.

Provincie Gelderland:

Van de Provincie Gelderland in het kader van het Interbestuurlijk toezicht bij de toezending van de vastgestelde jaarrekening 2019 en begroting 2021 kwam de volgende opmerking:

COVID-19 We merken dat de door u vastgestelde en door ons beoordeelde begroting – redelijkerwijs nog geen rekening heeft gehouden met de mogelijke lange(re) termijneffecten van de COVID-19 pandemie. Wij raden u aan om deze effecten zo goed mogelijk in beeld te brengen en uw begroting 2021 en de meerjarenraming zo nodig bij te stellen. Zoals boven al vermeld, zodra er meer duidelijk wordt.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

1.1.3 Wat heeft het in 2020 gekost?

Hieronder is de programmaverantwoording 2020 in euro's weergegeven. Het volledige overzicht van de Baten en Lasten over 2020 is opgenomen in hoofdstuk 3.

Baten en lasten over 2020

Omschrijving programma	Rekening 2020			Begroting 2020			Rekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid	2.394.150	198.819	-2.195.331	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.289.077	187.909	-2.101.168
Totaal programma's	2.394.150	198.819	-2.195.331	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.289.077	187.909	-2.101.168
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.568.583	2.568.583	0	2.568.047	2.568.047	0	2.469.149	2.469.149
Overhead	251.274	0	-251.274	271.000	0	-271.000	230.039	0	-230.039
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	5.100	0	-5.100	5.100	0	-5.100	523	0	-523
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	2.650.525	2.767.402	116.877	2.717.289	2.717.289	0	2.519.639	2.657.058	137.419

Over 2020 resteert er een positief saldo van € 116.877,-- ten opzichte van de begroting 2020. Dit betekent dat de realisatie van het programma archiefbeleid binnen de gestelde middelen is uitgevoerd. In het op dit concept jaarverslag betrekking hebbende besluit is een voorstel opgenomen tot bestemming van dit resultaat.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

1.2 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Gemeentelijke bijdragen

Aantal inwoners per peildatum

Voor het verslagjaar 2020 geldt zoals gebruikelijk de datum van 1 januari 2019 als peildatum voor het aantal inwoners.

Het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten bedroeg op peildatum 224.961. (1-1-2018: 222.347). Ten opzichte van 2018 is het aantal inwoners met 2.614 toegenomen of wel met 1,18% gestegen. De toename is relatief gelijk verdeeld over alle deelnemende gemeenten.

Lasten 2020 voor de deelnemende gemeenten

In de begroting van 2020 is de bijdrage per inwoner van alle deelnemende gemeenten vastgesteld op € 10,53. De totale lasten voor de deelnemende gemeenten voor het jaar 2020 bedragen € 2.368.583,--.

Inwonerbijdrage 2020

De inwonerbijdragen voor 2020 waren als volgt:

Gemeente	Inwoneraantal 1-1-2019	Inwoner- bijdrage 2020 in euro
Buren	26.578	279.836
Culemborg	28.544	300.536
Maasdriel	24.703	260.094
Neder-Betuwe	24.039	253.103
Tiel	41.995	442.159
West Betuwe	50.661	533.403
Zaltbommel	28.441	299.451
Totaal	224.961	2.368.583

Dienstverleningsovereenkomst Waterschap Rivierenland (WSRL)

Met het Waterschap Rivierenland is een dienstverleningsovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is bepaald dat het Regionaal Archief Rivierenland de archieven van de voormalige Waterschappen beheert. In juni 2014 is i.v.m. de aansluiting SAB een nieuwe 10 jarige overeenkomst met het WSRL afgesloten met stilzwijgende jaarlijkse verlenging.

De kosten van het toezicht zijn in de nieuwe overeenkomst met het waterschap niet in de prijs per m2 opgenomen. Dit onderdeel van de dienstverlening wordt apart per jaar afgerekend met het waterschap.

Onvoorzien

Er zijn voor 2020 onvoorziene uitgaven geweest als gevolg van de Corona pandemie.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCCUNTANTS + ADVISEURS

1.3 Overzicht van de kosten van Overhead

Met ingang van 2018 is het taakveld Overhead een verplicht onderdeel en moeten de kosten van Overhead afzonderlijk in de Programmaverantwoording worden gepresenteerd. Het taakveld Overhead is nader onderverdeeld in:

- lasten gemeentelijke overheadfuncties (i.c. programma archiefbeleid)
- lasten 'eigen overhead' (personeelskosten directie, management en ondersteuning)

Taakveld overhead	Realisatie 2020	Begroting 2020
Lasten gemeentelijke overhead functie	2.399.251	2.446.289
"Eigen overhead"	251.274	271.000
Totaal lasten	2.650.525	2.717.289
Bijdragen overhead	2.767.402	2.717.289
Totaal baten	2.767.402	2.717.289

1.4 Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 is de vennootschapsbelasting ook van toepassing voor decentrale overheden. Het RAR staat op het standpunt dat er geen VpB-plicht geldt voor het RAR. De belastingdienst geeft per brief, d.d. 4 juli 2019 aan dat het RAR niet belastingplichtig is voor de VpB. Voor de jaren 2016, 2017 en 2018 zal de belastingdienst geen aanslagen VpB opleggen. Vanaf het jaar 2019 e.v. wordt door het RAR geen uitnodiging tot het doen van aangifte VpB gedaan. Het is onze verwachting is dat er in de nabije toekomst geen verandering zal zijn die wel leidt tot VpB-plicht voor het RAR.

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

De WNT is van toepassing op Regionaal Archief Rivierenland. De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In de overzichten hieronder zijn de openbaar te maken bezoldigingsgegevens opgenomen. Het voor Regionaal Archief Rivierenland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,00 het algemeen bezoldigingsmaximum.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Mw. E. Kok-Majewska		Dhr. J.C.W.A. Lamers
Functiegegevens	Directeur Streekarchivaris		Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		16/03 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.587		€ 52.124
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.145		€ 9.648
<i>Subtotaal</i>	€ 109.733		€ 61.772
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000		€ 159.811
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 109.733		€ 61.772
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Mw. E. Kok-Majewska		Dhr. R.C.W. van der Schee
Functiegegevens	Directeur Streekarchivaris		Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.782		€ 79.348
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.579		€ 12.271
<i>Subtotaal</i>	€ 109.361		€ 86.431
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000		€ 194.000
Bezoldiging	€ 109.361		€ 86.431

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging
J. de Boer	DB- en AB-lid	01-01-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
A. van Maanen	DB- en AB-lid	01-01-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
H. van Kooten	DB- en AB-lid	01-01-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
J. Kottelenberg	AB-lid	01-01-2020 t/m 03-03-2020	Onbezoldigd
M.A. Klein	AB-lid	03-03-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
F. Groen	AB-lid	01-01-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
C.A.H. Zondag	AB-lid	01-01-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd
M. Wichgers	AB-lid	01-01-2020 t/m 31-12-2020	Onbezoldigd

1.6 Overige verplichte toelichting

RAR is voor de gemeenten een Verbonden Partij.

Voor de gemeente is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft een Verbonden Partij. Het RAR is voor de gemeenten een Verbonden Partij.

Beleidsindicatoren en effecten van de betrokkenheid van de Verbonden Partij

In artikel 8b van het Besluit Begroting en Verantwoording staat dat het programma en de verantwoording de volgende aspecten moeten bevatten: "De doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten, ten minste moeten worden toegelicht aan de hand van de bij ministeriele regeling vastgestelde beleidsindicatoren." Dit is niet van toepassing voor het RAR omdat er voor de maatschappelijke effecten van het RAR geen verplichte indicatoren zijn voorgeschreven.

Overzicht van incidentele baten en lasten 2020

In het verslagjaar 2020 hebben zich geen incidentele baten en lasten voorgedaan, anders dan de kosten inzake Corona. Deze kosten zijn grotendeels opgenomen onder de post onvoorzien voor zover als het budget hiertoe reikt. Het relatief geringe restant is verwerkt onder de reguliere lasten. Er zijn hierdoor geen overschrijdingen ontstaan.

1.7 Controleverklaring

De controleverklaring is bijgevoegd in bijlage 3.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS-ADVISEURS

2 PARAGRAFEN

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) stelt regels aan welke paragrafen er in het jaarverslag moeten zijn en wat daarin aan de orde komt.

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van een aantal beheeraspecten. Ze gaan over onderwerpen die in de jaarrekening terug te vinden zijn en waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn. De paragrafen geven het algemeen bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten nader inzicht in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling RAR.

De volgende paragrafen zijn opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- alle risico's waarvoor geen directe maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Doelen van het RAR met betrekking tot het weerstandsvermogen en risicobeheersing

De doelen van het RAR zijn als volgt geformuleerd:

- We zorgen voor een solide financieel beleid met een transparant inzicht in de kosten en geldstromen;
- We zorgen voor een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming;
- Onze planning- en control cyclus is zo ingericht dat het DB en het AB de sturings- en verantwoordingsinformatie krijgen die ze nodig hebben.

Beleid

Het RAR hanteert de volgende uitgangspunten voor het risicomangement:

- Het RAR wil de continuïteit van de organisatiedoelen waarborgen en de vermogenspositie beschermen;
- Het RAR wil actief haar risico's beheersen en kunnen opvangen en wil voorkomen dat incidentele tegenvallende financiële resultaten verhaald moeten worden op de gemeenten;
- Tegelijkertijd streeft het RAR naar het zo laag mogelijk houden van de algemene reserve.

De hoogte van de ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur in 2014 vastgesteld op minimaal 1,0. Medio 2017 heeft het Algemeen Bestuur de Update 2017 Risicomangement & Weerstandsvermogen vastgesteld, dat in 2019 en 2020 een vervolg heeft gekregen en waarbij de minimale norm van 1,0 is gehandhaafd. Op basis van de actuele cijfers bedraagt het normbedrag van de weerstandscapaciteit € 211.000,--.

De ratio 2020 is als volgt berekend: $\frac{\text{weerstandscapaciteit } \text{€ } 381.909}{\text{risico's } \text{€ } 211.000} = 1,81$

De stand van de reserve weerstandsvermogen is opgenomen in onderstaand overzicht:

	Stand 1-1-2020	Mutaties	Stand 31-12-2020
Algemene reserve	135.063	10.000	145.063
Reserve E-depot	58.021	0	58.021
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	5.666	-5.666	0
Reserve bedrijfsvoering	217.548	-43.986	173.562
Reserve inventarisatie achterstanden	5.263	0	5.263
Totaal reserves	421.560	-39.652	381.909

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Kengetallen

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft de volgende kengetallen in de begroting verplicht gesteld.

De kengetallen van het RAR staan in onderstaande tabel:

Kengetallen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020
1A Netto schuldquote	212	193	200
1B Netto schuldquote gecorr. alle verstrekte leningen	212	193	200
2 Solvabiliteitsratio	6	6	4
3 Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Structurele exploitatieruimte	5	6	2
5 Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Dit kengetal is dalende, hetgeen positief is voor de financiële positie van het RAR.

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin het RAR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit kengetal is stabiel hoog, hetgeen positief is voor de financiële positie van het RAR.

De structurele exploitatiecapaciteit helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte het RAR heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Dit kengetal is neutraal dus het RAR is stabiel in het dragen van de eigen lasten.

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf kapitaalgoederen betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat tenminste de goederen gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen wordt het volgende aangegeven:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Afschrijving

In de staat van activa zijn de investeringen van de gebouwen van het RAR opgenomen. Het betreft de investeringen nieuwbouw en de investering uitbreiding archiefdepot. De investeringen worden op basis van annuïteiten afgeschreven.

Onderhoudsplan en kosten van onderhoud

Groot onderhoud gebeurt door de VvE op basis van het Meerjarenonderhoudsplan van de VvE. Jaarlijks wordt er door het RAR een bedrag van € 30.900 betaald aan de VvE t.b.v. het Meerjarenonderhoudsplan. Het reguliere onderhoud vindt onder verantwoording van de VvE plaats

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

2.3 Financiering

In de paragraaf financiering komen zoals de naam al aangeeft de aspecten rond de financiering aan de orde. In dit kader is het verplicht onder meer te voldoen aan de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO).

Geldleningen

De geldmiddelen bestaan uit middelen in rekening-courant en corresponderende depositorekeningen.

In 2008 zijn twee vaste geldleningen voor de toenmalige nieuwbouw afgesloten.

Deze zijn in 2009 opgenomen. Omdat de investeringskosten voor de nieuwbouw lager uit zijn gevallen, is de depotuitbreiding met een deel van de overblijvende financiële middelen gefinancierd.

Rentelasten, renteresultaat en toerekening van rente

De aan het programma toe te rekenen rente wordt bepaald door de externe rente die bestaat uit de rente die betaald wordt over afgesloten leningen.

Beide leningen zijn annuïteiten leningen met een vaste rente gedurende de gehele looptijd. Lening A heeft een hoofdsom van € 2 miljoen en een looptijd van 20 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,73%. Lening B heeft een hoofdsom van € 8 miljoen en een looptijd van 40 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,78%. In de toerekening van rente aan de investeringen wordt uitgegaan van 4,75%.

Kapitaallasten

De looptijd en de aflossing van de beide leningen lopen gelijk aan de kapitaallastenberekening voor de investering van de nieuwbouw.

Garantstelling deelnemende gemeenten aan BNG

De deelnemende gemeenten staan op basis van artikel 26, lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling voor de geldleningen garant bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Berekening van het EMU¹-saldo

Berekening EMU saldo	Realisatie 2020	Begroting 2020
Exploitatie saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, art 17c)	77.225	-55.000
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	253.886	247.166
Uitgaven aan investeringen in (im)-materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0
Betalingen ten laste van de voorzieningen	-4.535	0
Berekend EMU saldo	326.577	192.166

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

¹ Emu saldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de Europese Monetaire Unie (EMU).

Schuldigerkenning door Energie BV

Betreft de rentevergoeding aan het RAR op basis van een schuldigerkenning door de Energie BV. Dit is in verband met een akte "recht van opstal t.b.v. WKO-installatie" aan de Energie B.V. De jaarlijkse rentevergoeding aan het RAR bedraagt € 14.242 (4,5% over € 316.510).

Financieringspositie

Financieringsbehoefte	Realisatie 2020	Begroting 2020
A. Investerings netto	0	0
B. Afschrijvingen -/-	253.886	247.166
C. Aflossingen leningen	213.113	213.113
Nieuw op te nemen leningen	0	0
Vaste schuld 31-12	8.061.104	8.061.104

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt berekend op basis van 8,5% van het begrotingstotaal. De ontwikkeling van de kasgeldlimiet is als volgt:

Berekening kasgeld	Realisatie 2020	Begroting 2020
Totale lasten c.q. begrotingstotaal	2.650.525	2.717.289
Percentage regeling	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	225.295	230.970

Het RAR zal hier gelet op de goede liquiditeitspositie geen gebruik hoeven te maken van de kasgeldlimiet.

Renterisico leningen

Om de (rente) risico's op de leningen portefeuille te beheren is de renterisiconorm van toepassing. Deze norm heeft als uitgangspunt dat de aflossingen en/of renteherziening in enig jaar nooit meer mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Deze norm is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden. In de tabel is te zien dat het RAR over 2019 ruimschoots binnen de gestelde norm blijft:

Renterisico	Realisatie 2020	Begroting 2020
1 Renteherzieningen op vaste schuld	0	0
2 Aflossingen	213.113	213.113
3 Renterisico (1+2)	213.113	213.113
4 Renterisiconorm	530.105	543.458
5a Ruimte onder renterisiconorm (4<3)	316.992	330.345
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0

Berekening renterisiconorm	Realisatie 2020	Begroting 2020
4a Totale lasten	2.650.525	2.717.289
4b Norm	20%	20%
4 Renterisiconorm	530.105	543.458

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

2.4 Bedrijfsvoering

Ontwikkelingen formatie en personeelskosten

De formatie van het RAR bestond op 31 december 2020 uit de volgende fte's:

Functie	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Directeur/streekarchivaris	1,00	1,00	1,00
Adjunct-directeur	1,00	1,00	1,00
Ondersteuning	0,56	0,56	0,56
Medewerkers	14,43	17,75	15,94
Totaal	16,99	20,31	18,50

Ziekteverzuim

In de afgelopen jaren zijn inspanningen verricht om het ziekteverzuim terug te dringen. Het verzuimcijfer voor 2020 exclusief het langdurige ziekteverzuim was 2,53 (2019 : 2,20). Het langdurig en extra langdurig ziekteverzuimpercentage 2020 was 1,15 (2019 : 5,58). Het ziekteverzuimpercentage overall over 2020 is daardoor ten opzichte van 2019 gedaald naar 3,68 (2019: 7,78). Een en ander is het gevolg van het feit dat in de loop van 2020 langdurig zieken volledig zijn hersteld.

Ziektevervanging

Verzuim werd in eerste instantie opgevangen in de eigen organisatie. Er was voor 2020 voor een bedrag van € 19.613 (2019: € 17.654) rekening gehouden met vervanging wegens ziekte (1,5% van de loonsom) welke ook is besteed.

Inhuur personeel

Inhuur van personeel vindt deels plaats binnen het bestaande loonkostenbudget uit de vrijval van personeelskosten van niet of niet direct ingevulde vacatures. Daarnaast is in de begroting 2020 een bedrag van € 37.300 opgenomen voor inhuur van tijdelijk personeel. In 2020 zijn geen extra uren aan hulpmiddelen ingezet ten behoeve van ziektevervanging. Wel zijn extra uren ingezet ter vervanging van vacatures. Echter de vervanging heeft geen overschrijding van de begrote totale personeelskosten tot gevolg gehad.

Werkzaam

Voor het jaar 2020 was 1,78 fte aan medewerkers door het RAR ingezet via Werkzaam. Dit is 9,02% van de totale formatie. Deze inhuur is voor € 14.127 opgenomen in de jaarcijfers. Dit is 9,02% van de totale formatie.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Het RAR dient vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de begroting in te gaan op de jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door huidige dan wel voormalig personeel. Het BBV schrijft voor dat jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume via de exploitatie moeten lopen. Als de verplichtingen niet van een vergelijkbaar volume zijn, dan moet hiervoor een voorziening worden getroffen. Bij het RAR is daarvan geen sprake.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Jaarrekening 2020

In dit deel:

- Hoofdstuk 3: Baten en Lasten 2020
- Hoofdstuk 4: Balans 31-12-2020
- Bijlagen

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

3 OVERZICHT VAN BATEN & LASTEN 2020

Omschrijving programma	Rekening 2020			Begroting 2020			Rekening 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid									
<i>Programma Archiefbeleid</i>	218.714	147.610	-71.104	166.000	92.000	-74.000	127.788	93.853	-33.935
<i>Personeelskosten - programma</i>	1.081.791	0	-1.081.791	1.121.600	0	-1.121.600	1.059.593	23.633	-1.035.960
<i>Overige personeelskosten</i>	23.656	0	-23.656	44.400	0	-44.400	49.616	0	-49.616
<i>Huisvestingskosten</i>	850.604	14.242	-836.362	853.089	14.242	-838.847	843.311	50.237	-793.074
<i>Organisatie, beheer & administratie</i>	35.405	0	-35.405	41.100	0	-41.100	43.237	0	-43.237
<i>Automatiseringskosten</i>	183.473	36.967	-146.506	214.100	40.000	-174.100	164.810	20.186	-144.624
<i>Rente- en financiering</i>	508	0	-508	900	3.000	2.100	722	0	-722
Totaal programma's	2.394.150	198.819	-2.195.331	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.289.077	187.909	-2.101.168
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.568.583	2.568.583	0	2.568.047	2.568.047	0	2.469.149	2.469.149
Overhead									
<i>Personeelskosten - overhead</i>	251.274	0	-251.274	271.000	0	-271.000	230.039	0	-230.039
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	5.100	0	-5.100	5.100	0	-5.100	523	0	-523
Totaal overigen	256.374	2.568.583	2.312.209	276.100	2.568.047	2.291.947	230.562	2.469.149	2.238.587
Saldo van baten en lasten			116.877			0			137.419

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

3.1 Toelichting BATEN EN LASTEN OVER 2020

Omschrijving programma	Realisatie 2020 saldo	Begroting 2020 saldo	Vershil
Programma archiefbeleid			
Directe archiefbeheerkosten	71.104	74.000	-2.896
Personeelskosten	1.081.791	1.121.600	-39.809
Overige personeelskosten	23.656	44.400	-20.744
Huisvestingskosten	836.362	838.847	-2.485
Organisatie, beheer en administratie	35.405	41.100	-5.695
Automatiseringskosten	146.506	174.100	-27.594
Rente en financiering	508	-2.100	2.608
Totaal programma	2.195.331	2.291.947	-96.616

Algemene dekkingsmiddelen	2.568.583	2.568.047	536
Overhead			
Personeelskosten overhead	-251.274	-271.000	19.726
Heffing VPB	0	0	0
Onvoorzien	-5.100	-5.100	0
Totaal baten	2.312.209	2.291.947	20.262

Saldo van baten en lasten	116.877	0	116.877
----------------------------------	----------------	----------	----------------

Over 2020 is een batig saldo gerealiseerd van € 116.877. Ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 116.877. Dit is voor als volgt te verklaren:

+	Algemene dekkingsmiddelen	€	536
+	Onvoorzien	€	0
	Onder de post onvoorzien zijn voor zover als het budget hiertoe reikt de (met name materiele) kosten inzake Corona opgenomen. Het relatief geringe restant is verwerkt onder de reguliere lasten. +		
+	Huisvestingskosten		
	Per saldo een relatief gering verschil op het totaal door een kleiner voordeel op diverse posten	€	2.485
+	Directe archiefbeheerkosten en personeelskosten	€	90.025
	Per saldo is er op deze post een voordeel mede door inzet van hiervoor bestemde reserves en voorzieningen en de besparingen als gevolg van later/niet invullen van vacatures en vertraging bij de implementatie van E-depot		
+	Overig	€	23.831
	De overige posten laten per saldo een voordelig verschil zien, met namen door niet inzetten van opleidingsmiddelen en vrijwilligers als gevolg van Covid-19, waardoor het negatieve effect door de lagere rentebaten gecompenseerd wordt		

 € 116.877
 VOOR WAARMERK
 BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
 ACCOUNTANTS ADVISEURS

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na winstbestemming)

	31-dec-20	31-dec-19
ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	5.958.335	6.185.012
ICT	54.516	73.224
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	8.490	16.990
	6.021.341	6.275.226
Vlottende activa		
Voorraden	6.291	8.665
Vorderingen		
Debiteuren	17.734	60.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Overlopende activa	7.442	12.038
	25.176	72.169
Liquide middelen	2.958.331	2.966.775
Totaal activa	<u>9.011.139</u>	<u>9.322.835</u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Reserves	381.909	397.436
Resultaat boekjaar	116.877	137.419
	498.786	534.855
Vreemd vermogen	177.141	115.604
Langlopende schulden	7.836.830	8.061.104
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulder	224.274	213.113
Crediteuren	25.439	51.585
Belastingen en premies sociale verzekeringen	120.028	103.961
Overlopende passiva	128.642	242.613
	498.383	611.272
Totaal passiva	<u>9.011.139</u>	<u>9.322.835</u>

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

4.1. TOELICHTING BALANS 31 DECEMBER 2019

4.1.1. VASTE ACTIVA

Omschrijving	Afschrijvings- termijnen	Aanschaf- waarde 1-1-2020	Mutaties 2020	Cum. Afschrijving t/m 2019	Boekwaarde 1-1-2020	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Nieuwbouw	Annuitair 4,75%	6.688.513		1.345.801	5.342.712	203.033	5.139.679
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	12,5%	67.990		51.000	16.990	8.500	8.490
Uitbreiding 2017	Annuitair 4,75%	888.143		45.842	842.300	23.644	818.656
ICT 2018	20%	65.327		18.983	46.344	11.989	34.356
ICT 2019	20%	33.600		6.720	26.880	6.720	20.160
TOTAAL		7.743.573	-	1.468.346	6.275.226	253.886	6.021.341

De annuitaire afschrijvingen hebben een looptijd van 40 jaar (gebouwen), 20 jaar (installaties) en 10 jaar (inventaris).

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCUUNTANTS-ADVISEURS

4.1.2. VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
Vorraden		
Boeken	6.291	8.665
Totaal voorraden	6.291	8.665
Vorderingen		
Debiteuren	17.734	60.131
Totaal vorderingen	17.734	60.131
Overlopende activa		
Rente	0	1.118
Diversen	7.442	10.920
Totaal overlopende activa	7.442	12.038
Liquide middelen		
ABN AMRO Ondernemersrekening	294.755	697.681
ABN AMRO Zakelijk Flexibel Deposito	835.621	20.869
ABN AMRO Zakelijke Kwartaal Deposito	1.827.314	19.751
ABN AMRO Zakelijke Wachtijd Deposito 31 dagen	0	2.227.314
Kas	641	1.160
Totaal liquide middelen	2.958.331	2.966.775

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

4.1.3 VASTE PASSIVA

Toelichting reserves en voorzieningen

	Stand 1-1-2020	Mutaties	Stand 31-12-2020
Algemene reserve	135.063	10.000	145.063
Reserve E- depot	58.021	0	58.021
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	5.666	-5.666	0
Reserve bedrijfsvoering	217.548	-43.986	173.562
Reserve inventarisatie achterstanden	5.263	0	5.263
Totaal reserves	421.560	-39.652	381.909
Project Metamorfoze	75.043	63.911	138.954
Publicatiefonds	40.561	-2.374	38.187
Totaal voorzieningen	115.604	61.537	177.141

Toelichting langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	31-12-2020	31-12-2019
Leningen	7.836.830	8.061.104
Lening BNG 661		
Stand per 1 januari	7.091.849	7.199.461
Aflossing	-112.126	-107.613
Stand per 31 december	6.979.723	7.091.849
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-118.306	-112.126
Langlopend deel per 31 december	6.861.417	6.979.723
Lening BNG 660		
Stand per 1 januari	1.182.369	1.278.831
Aflossing	-100.987	-96.462
Stand per 31 december	1.081.381	1.182.369
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-105.968	-100.987
Langlopend deel per 31 december	975.413	1.081.381

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

4.1.4. VLOTTENDE PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen BNG	224.274	213.113
Totaal aflossingsverplichtingen langlopende schulden	224.274	213.113
Crediteuren	25.439	51.585
Totaal crediteuren	25.439	51.585
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	120.028	103.961
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	120.028	103.961
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	19.653	0
Nog te ontvangen facturen	108.989	242.613
Totaal overlopende passiva	128.642	242.613

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

4.2. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Materiële vaste activa

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

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering.

Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

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

Voorraden

De voorraad betreft boeken. De boeken worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs waarvan jaarlijks een afwaardering plaats vindt ten laste van het publicatiefonds.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

BIJLAGEN

Bijlage 1: Overzicht gerealiseerde Overhead 2020

Overzicht van de baten en lasten van het taakveld Overhead²:

Taakveld overhead	Realisatie 2020	Begroting 2020
Lasten gemeentelijke overhead functie	2.399.251	2.446.289
"Eigen overhead"	251.274	271.000
Totaal lasten	2.650.525	2.717.289
Bijdragen overhead	2.767.402	2.717.289
Totaal baten	2.767.402	2.717.289

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS

² Elke GR is verplicht de baten en lasten te splitsen in de voorgeschreven taakvelden, in zowel de begroting als de jaarrekening. Art. 58a Wgr lid2 sub bepaalt dat de Informatie voor derden (IV-3) indeling en dus de taakveldindeling conform de gemeentelijke indeling geldt bij een gemeenschappelijke regeling van gemeente en provincie. Het overzicht van geraamde baten en lasten van de taakvelden is een verplichte bijlage. Voor het RAR is het Overzicht van geraamde baten en lasten van het taakveld Overhead 0.4 verplicht

Bijlage 2: Staat van geldleningen

Omschrijving	jaar geldlening	hoofdsom geldlening	saldo 31-12-2019	aflossing 2020	rente 2020	annuïteit	saldo 31-12-2020
BNG 40103660	2009	2.000.000	1.182.369	100.987	54.148	155.135	1.081.381
BNG 40103661	2009	8.000.000	7.091.849	112.126	336.974	449.101	6.979.723
		10.000.000	8.274.217	213.113	391.123	604.236	8.061.104

(inclusief aflossingsverplichtingen looptijd < 1 jaar)

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ ADVISEURS



VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS+ADVISEURS

Bijlage 3: Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva per 31 december 2020 van Regionaal Archief Rivierenland in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het overzicht van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen (Besluit begroting en verantwoording).

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

FSV
ACCOUNTANTS-ADVISEURS



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's;
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
 - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Zaltbommel, 5 maart 2021

FSV Accountants + Adviseurs B.V.

drs. K. Verhoeven RA

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.
05 MAART 2021
FSV
ACCOUNTANTS + ADVISEURS

Bijlage 4: Format voor de jaarrekening van de deelnemende gemeenten

Informatie voor deelnemende gemeenten over de effecten en de betrokkenheid hierbij van de gemeenschappelijke regeling RAR

1. Naam	Regionaal Archief Rivierenland
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke Regeling
3. Adres en Vestigingsplaats	J.S. de Jongplein 3, 4001 WG Tiel
4. Doelstelling en openbaar belang	Het Regionaal Archief heeft tot doel het binnen het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis en vervult daartoe de volgende taken: a) de zorg voor en het beheren van de in de archiefwerkplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers; b) het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht; c) de zorg voor het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van instanties die niet bestuurlijk in de regeling participeren en waaraan op contractbasis diensten worden verleend, en d) het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie relevant bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.
5. Relatie met taakveld Overhead	De bijdrage aan het RAR is voor de gemeenten een last die verantwoord wordt op Taakveld 0.4 Overhead (zie bijlage 1).
6. Deelnemende gemeenten	Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.
7. Bestuurlijk belang	De deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd in het Algemeen en het Dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Archief Rivierenland. Daarnaast zijn raadsleden betrokken bij de AB-vergaderingen via een BOV-constructie (beeldvormende en oordeelsvormende vergadering).
8. Financieel belang	Het aan het RAR ter beschikking gesteld bedrag is niet verhaalbaar als het RAR failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.
9. Eigen Vermogen	9. Eigen Vermogen 31-12-2020: Reserves € 381.914 en een batig saldo € 116.877
10. Vreemd Vermogen	10. Vreemd Vermogen 31-12-2020: € 8.512.354
11. Financieel resultaat	11. Financieel resultaat Over 2020 bedroeg het batig saldo van € 116.877
12. Email	info@regionaalarchiefrivierenland.nl
13. Website	www.regionaalarchiefrivierenland.nl
14. Telefoon	14. Telefoon 0344 - 612 230
15. Risicoprofiel	Laag

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

05 MAART 2021

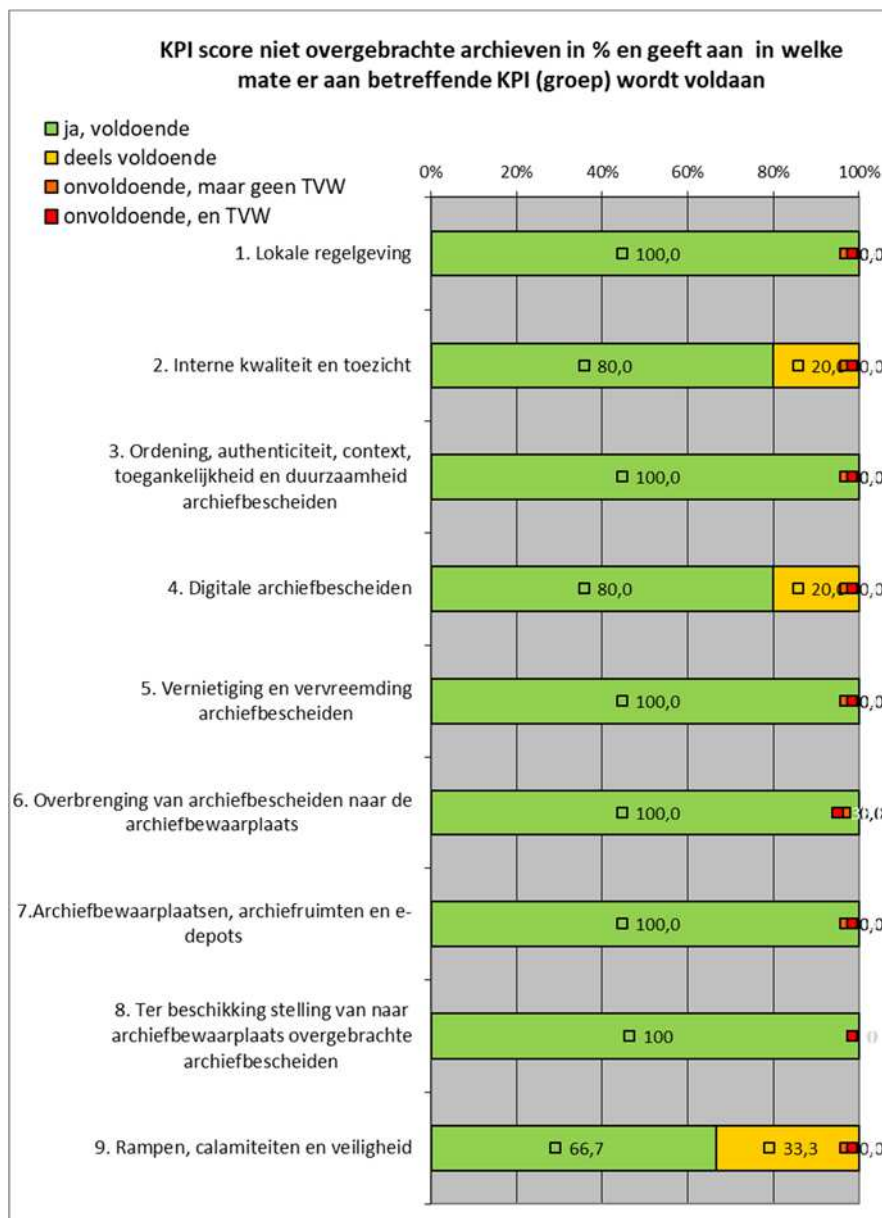
FSV
ACCOUNTANTS-ADVISEURS

Samenvatting

Bijgaand verslag is een vereenvoudigde weergave van het oorspronkelijke digitale KPI-formulier. Dit formulier bevat een functionaliteit voor scoreberekening. De eindscore is hieronder in originele opmaak opgenomen.

Samengevat gaan de KPI's over interne regelgeving bij het RAR, kwaliteitsbeheer, informatie op orde, digitale archiefinformatie, bewerkingsopties als vervanging/vervreemding/overbrenging/vernietiging, veiligheid en calamiteitenvoorziening en tenslotte mensen en middelen.

Er zijn afgelopen jaar geen wijzigingen geweest in de KPI-scores van het RAR ten opzichte van 2019. Door het coronavirus en enkele wisselingen in de personele bezetting hebben voorgenomen verbeteringen op het gebied van kwaliteitsbeheer en interne controle vertraging opgelopen. Deze worden inmiddels voortvarend opgepakt en worden naar verwachting in 2021 afgerond. Toelichting hierover staat bij de individuele punten.



KPI-resultaten voor 2020.

KPI 1. Lokale regelingen:

Het RAR hanteert de in 2017 door het AB vastgestelde Archiefverordening en door het DB vastgestelde Besluit Informatiebeheer. Hieraan veranderde in 2020 niets.

In 2021 zal naar waarschijnlijkheid de Archiefwet en in het verlengde daarvan het Archiefbesluit en de Archiefregeling worden aangepast. Zaak is om te onderzoeken of deze wijziging aanpassing van de Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer vereist.

KPI 2. Kwaliteitssysteem:

NB. Voor digitale archiefinformatie verplicht gesteld bij de landelijke Archiefregeling.

In 2020 is een werkgroep kwaliteitssysteem opgestart die de interne informatiehuishouding en -beleid up to date brengt op strategisch, tactisch en operationeel niveau. Er is geïnventariseerd welke producten er voor het interne kwaliteitssysteem al waren gerealiseerd, wat heeft geresulteerd in een verbeterplan en een contourennotitie voor een strategisch informatiebeleidsplan. In 2020 is een doorstart van het opstellen van de procesbeschrijvingen gemaakt. De beoogde afronding van het project is begin 2022.

KPI 3: Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid: Algemeen

NB. Deze KPI is bedoeld voor zowel papieren als digitale archiefbescheiden.

Voor de papieren archiefbescheiden gold in 2020 de volgende situatie: Het semi-statische (15 m) archief over 2012-juni 2017 berust nog in de Lektriever op de administratiekamer waarvan de personeelsdossiers in een afgesloten deel. Er is door voortschrijdend inzicht voorlopig van afgezien om de vervanging van deze dossiers voort te zetten (nut en noodzaak is beperkt).

In 2020 ging het RAR verder met de voor de eigen organisatie opgezette digitale archivering op de manier waarop in juni 2017 sinds de vervanging was gestart, namelijk door middel van documentmanagementsysteem MyCorsaNxT. De formalisatie van de kwaliteitscontrole wordt verder uitgewerkt in 2020. (zie ook KPI 2.) Er zijn intern twee werkgroepen opgezet die werken aan de doorontwikkeling hiervan: een werkgroep kwaliteitssysteem en een Corsa werkgroep actief.

- **KPI 3.1 samenhangend overzicht van de archiefbescheiden:**

Een samenhangend overzicht wordt verkregen via MyCorsa als document management systeem voor digitale archiefinformatie. Het in 2019 uitgesproken voornemen om ook e-mail, de eigen website, Office-bestanden en overige archiefinformatie hierin op te nemen is doorgeschoven naar 2021.

- **KPI 3.2 Inhoud, structuur en verschijningsvorm:**

Voor de digitale archiefinformatie werd in het kader van de vervanging een standaardschema voor de metadata opgenomen en werd als opslagformaat voor de digitale documenten PDF/A verkozen. Gezamenlijk garanderen metadata, opslagformaat en schermpresentatie een verantwoorde weergave van inhoud, structuur en verschijningsvorm van de digitale documenten.

- **KPI 3.3 Toegankelijke staat:**

De toegankelijke staat van de archiefinformatie in MyCorsa is geborgd door de ingerichte structuur van bestanden met gekoppelde metadata (op TMLO-basis), gerelateerd aan de dossiers en sub-dossiers waartoe zij behoren. Afzonderlijk kan worden gezocht op documenten en op dossiers en via de dossiers kunnen de bijbehorende 'documenten' (bestanden en hun metadata) worden geopend. In 2020 is een verbetertraject voor dossiervorming opgepakt door de Corsa werkgroep. Dit heeft tot dusverre geresulteerd in

een aantal (concepten van) dossierstructuren in Corsa. De inzet is om later in 2021 een cesuur in het digitale dienstarchief aan te brengen, om vanaf dat moment conform de nieuwe structuren te gaan werken.

- **KPI 3.4 Duurzame materialen/gegevensdragers en 3.5 Duurzame verpakkingsmiddelen:**

De digitale informatie is opgeslagen in de 'Corsa Cloud' van BCT. Voor hun back-up worden geen afzonderlijke gegevensdragers gebruikt.

- **KPI 3.6 Systeem voor duurzaamheid:**

De digitale informatie wordt bewaard in de Corsa beheeromgeving en opgeslagen in de Cloud. Corsa-eigenaar BCT heeft hiertoe een overeenkomst gesloten met het Duitse bedrijf IKS Service GmbH. In 2020 is BCT overgestapt naar ACC ICT, zie KPI 7. BCT heeft in 2019 een certificaat verkregen voor informatiebeveiliging na een audit voor de NEN/ISO norm 27001.

KPI 4. Digitale archiefbescheiden:

Archiefinformatie. Zie ook onder 3.

In de toepassing van MyCorsa van BCT en de digitale opslag van de formele archiefinformatie kwam zoals gezegd in 2020 geen verandering. Overige digitale archiefbescheiden moeten nog in het overzicht van 3.1 worden opgenomen.

Kantoorautomatisering: De opmaak van de digitale archiefinformatie vindt voor een groot deel plaats in een Office pakket (vooral Word en Excel). Dit werd in 2018 afgenomen van SPOT ICT-oplossingen en deze samenwerking is in 2020 gecontinueerd. Beschikbaarheid van Corsa buiten het kantoor werd in 2020 gerealiseerd, inclusief tweestapsverificatie.

KPI 5. Vervanging, selectie en vernietigen en overbrenging van archiefbescheiden:

De in 2017 begonnen vervanging via scanning van inkomende papieren post is in 2020 voortgezet.

KPI 6. Overbrenging:

In 2020 zijn enkele dossiers in het dienstarchief in de Lektrieverkast ingevoegd. Ook heeft er een selectieronde plaatsgevonden. De archieven van de rechtsvoorgangers van het RAR als ook het eigen dienstarchief tot 2000 zijn in het verleden overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

KPI 7. Bewaarplaats en ruimte:

Archiefbewaarplaats: De totale capaciteit van de bewaarplaats bedraagt 19,5 km. Hieraan veranderde in 2020 niets.

Archiefruimte: De Lektriever in de administratiekamer doet nog dienst als archiefruimte voor de resterende papieren dossiers. Een groot deel is al opgenomen in de archiefbewaarplaats.

Cloud: De digitale archiefinformatie van het RAR is opgeslagen in de Corsa Cloud. Formeel is dit een externe archiefruimte. Eind 2020 is BCT, de leverancier van de Corsa Cloud, overgestapt op een nieuwe partij voor het leveren en onderhouden van de Cloud-diensten: ACC ICT te Nieuwegein. De Lektriever in de administratiekamer bevat nog het semi-statische dienstarchief van het RAR 2012-2017 en de basisdossiers ('moederdossiers') van de archieven en collecties vanaf 1963. De inzet is om later in 2021 het analoge dienstarchief naar het depot over te brengen, waarna de Lektriever zou kunnen worden afgestoten.

KPI 8. Beschikbaarstelling van naar de archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden

De dienstarchieven van de voorgangers van het RAR, Streekarchivariaat Tiel-Buren-Culemborg, Streekarchivariaat KLEM-gemeenten en Streekarchief Bommelerwaard zijn, behoudens openbaarheidsbeperkingen, toegankelijk voor het publiek via de website van het RAR.

KPI 9. Rampen, calamiteiten en veiligheid:

Het RAR is voor de veiligheid van de informatie steeds meer afhankelijk van externe partijen zoals BWB (glasvezelkabel), BCT (digitale archiefbescheiden in MyCorsa), ACC ICT (opslag digitale

archiefbescheiden), De Ree Archiefsystemen (publieksinformatie archieven en collecties), Exonet (websitehosting) en SPOT (Kantoorinformatie Officepakket). Met de partijen zijn solide contracten gesloten en voor BCT en De Ree die formele archiefbescheiden beheren, geldt dat zij in het bezit zijn van een certificaat voor de veiligheidsnorm NEN-ISO 27001.

De papieren semi-statische archiefdossiers in de Lektriever en archiefbewaarplaats vallen onder het in 2018 herziene en in 2019 vastgestelde calamiteitenplan voor de archieven en collecties.

Calamiteitenplan: In 2019 is een Collectie Hulpverleningsplan (CHV-plan) opgesteld en verzonden naar de provinciaal archiefinspecteur. Vanwege de coronacrisis en personele wisselingen kon de geplande implementatie in 2020 geen doorgang vinden. De bedoeling is dat de implementatie eind 2021 wordt voltooid.

KPI 10. Middelen en mensen:

Middelen:

Vanwege de coronacrisis zijn een aantal medewerkers voorzien van laptops, beeldschermen, kabels, bureaustoelen en/of mobiele telefoons om vanuit huis te kunnen werken.

Mensen:

De formatie in dec. 2020: 18,50 fte bij het RAR, 1,78 fte inhuur van Werkzaak Rivierenland. Drie medewerkers, samen circa 1 fte, waren betrokken bij het beheer van de bedrijfsinformatie. Het kwaliteitsniveau voor het beheer (registratie en dossiervorming) is SOD I. Er is voldoende budget voor opleidingen.