

J A A R R E K E N I N G 2 0 1 6

Inhoudsopgave

A. Jaarrekening

- Balans per 31 december 2016
- Exploitatierkening over 2016
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting balans per 31 december 2016
- Toelichting exploitatierkening over 2016
- Analyse exploitatieresultaat over 2016
- WNT-verantwoording

B. Overige gegevens

- Controleverklaring

C. Bijlagen

- Staat van materiële vaste activa
- Staat van reserves en voorzieningen
- Paragrafen

STREEKARCHIEF LANGSTRAAT HEUSDEN ALTENA

(bedragen in euro)

(bedragen in euro)

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA			PASSIVA		
Omschrijving	31-dec-16	31-dec-15	Omschrijving	31-dec-16	31-dec-15
Financiële vaste activa	9.009,81	0,00	Reserve exploitatiesaldi	110.261,79	79.200,31
Materiële vaste activa	88.837,01	103.838,10	Exploitatiesaldo	14.945,18	31.061,48
			Bestemmingsreserve conservering/restauratie	13.432,38	13.432,38
			Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	6.612,96	6.612,96
			Bestemmingsreserve digitalisering	4.395,86	4.395,86
			Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting	33.930,00	37.700,00
			Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot	38.800,00	35.950,00
Debiteuren	180,59	49,44	Crediteuren	20.301,85	62.273,01
Liquide middelen	249.140,20	185.233,95	Vooruitontvangen bedragen	10.828,00	0,00
Vooruitbetaalde bedragen	248,19	10.323,18	Nog te betalen bedragen	79.159,35	0,00
Nog te ontvangen bedragen	16.641,47	79,33	Nog te betalen loonbelasting	33.644,00	31.462,00
Nog te ontvangen omzetbelasting	2.254,10	2.564,00			
Totalen	366.311,37	302.088,00	Totalen	366.311,37	302.088,00

Het bestuur van Streekarchief Langstraat Heusden Altena,

H. van Engen
Hoofd Streekarchief

A.M.T. Naterop
Voorzitter

**STREEKARCHIEF LANGSTRAAT HEUSDEN ALTENA
EXPLOITATIEREKENING OVER 2016**

Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016	Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
4.000	Bestuurskosten	903,47	3.000,00	1.457,40	8.310	Opbrengst verkoop boeken	452,24	0,00	360,19
4.100	Salarissen en sociale lasten	596.452,42	597.021,00	608.623,69	8.340	Vergoedingen verstrekte inlichtingen	14.538,98	15.650,00	15.984,56
4.110	Reis- en verblijfskosten	2.995,18	5.000,00	4.746,26	8.410	Opbrengst DVD hist.filmfragmenten	1859,50	0,00	0,00
4.120	Overige personeelslasten	8.378,63	15.250,00	30.096,53	8.411	Opbrengst Beeld en Geluid	57,50	0,00	228,16
4.200	Huur gebouwen	192.855,32	195.748,00	184.337,56	8.460	Bijdrage cursus streekgeschiedenis	0,00	0,00	1.475,59
4.210	Energiekosten	4.894,52	5.500,00	4.449,34	8.470	Bijdrage introductie cursus	103,30	0,00	144,62
4.220	Waterkosten	85,52	100,00	78,97	8.475	Bijdrage cursus Oud schrift	309,90	0,00	0,00
4.230	Onderhoud gebouw/inventaris	3.187,23	4.500,00	3.153,95	8.485	Bijdrage cursus Huizenonderzoek	289,24	0,00	0,00
4.231	Kantoorinrichting	0,00	0,00	0,00	8.486	Bijdrage educatie Halvezolenlijn	0,00	0,00	5.414,00
4.250	Beveiliging	955,09	500,00	1.090,58	8.495	Bijdrage deelnemers workshop	250,00	0,00	717,26
4.260	Veiligheidszorg	0,00	500,00	0,00	8.600	Expositie Heusden 1516	0,00	0,00	51.500,00
4.290	Huur archiefruimte	69.936,48	76.099,00	78.865,95	8.601	Stimuleringsbijdrage	0,00	0,00	15.000,00
4.300	Abonnementen en lidmaatschappen	2.507,21	3.750,00	2.315,32	8.940	Bijdragen van derden	26.309,12	20.279,00	23.091,97
4.310	Bibliotheek	659,78	1.000,00	556,35	8.950	Bijdragen deelnemers	981.394,00	989.395,00	989.393,02
4.320	Kantoorbehoeften	1.242,07	2.850,00	1.279,76					
4.330	Overige bureaunkosten	986,52	750,00	1.499,99					
4.350	Telecommunicatie	1.524,32	2.000,00	1.709,26					
4.360	Automatisering	30.385,18	25.000,00	37.522,50					
4.390	Administratie/accountantskosten	20.850,79	24.000,00	22.456,97					
4.400	Archiefverzorging	10.427,28	2.925,00	4.466,89					
4.410	Scanning archieven	2.409,12	4.250,00	17,27					
4.420	Publicatie en voorlichting	27.709,16	20.000,00	15.953,68					
4.421	Archiefbeheersysteem	0,00	14.000,00	14.355,68					
4.430	Conservering en restauratie	6.926,61	7.500,00	6.081,13					
4.470	Kosten educatie voor derden	316,59	0,00	1.088,29					
4.500	Kapitaallasten	15.001,09	15.001,00	15.001,09					
4.510	Belastingdienst afwikkeling btw	-3,26	0,00	0,75					
4.600	Expositie Heusden 1516	0,00	0,00	47.776,96					
4.900	Onvoorziene uitgaven	735,98	2.850,00	302,07					
		1.002.322,30	1.029.094,00	1.089.284,19			1.025.563,78	1.025.324,00	1.103.309,37
						Resultaat v.bestemming	23.241,48	-3.770,00	14.025,18
9.800	Resultaat na bestemming	31.061,48	0,00	14.945,18	9.800	Mutaties reserves	7.820,00	3.770,00	920,00
	Totalen	1.033.383,78	1.029.094,00	1.104.229,37		Totalen	1.033.383,78	1.029.094,00	1.104.229,37

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling Streekarchief Langstraat Heusden Altena

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op het BBV. De activa en passiva worden, zover niet anders is vermeld, gewaardeerd op nominale waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Waardering

Financiële vaste activa:

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Onder materiële vaste activa vallen alle materiële vaste activa die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden te dienen. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op hun aanschaffingswaarde. Afschrijving vindt plaats in jaarlijkse gelijke termijnen over de geschatte gebruiksduur. In het jaar van ingebruikname worden de afschrijvingen tijdsevenredig bepaald.

Vlottende activa

De vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening van oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een bestemmingsreserve en wordt gewaardeerd op nominale waarde.

Kortlopende schulden

De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het Streekarchief hanteert een bestendige gedragslijn als het gaat om de grondslagen voor resultaatbepaling. De lasten en baten worden daarbij toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De afschrijvingen vinden plaats in overeenstemming met de economische levensduur.

Resultaatbestemming

De mutaties in reserves waartoe het bestuur heeft besloten, worden pas verantwoord nadat het bruto resultaat volgens de rekening van baten en lasten is bepaald.

Het resultaat volgens de rekening van baten en lasten leidt, samen met de mutaties in de reserves waartoe het bestuur al besloten heeft, tot een nog te bestemmen nettoresultaat.

Het nettoresultaat is als afzonderlijke post opgenomen op de balans.

TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2016

31 dec 2016 31 dec 2015

ACTIVA**Financiële vaste activa**

Waarborg huur v.Heemstraweg West 11a

9.009,81 0,00

Materiële vaste activa

Investerings economisch nut:

Readers 0,00

Audiovisuele apparatuur/Lcd KTV-DVD 0,00

Tekeningladenkast 4.931,85

Inrichting nieuwe huisvesting 33.618,30

Inrichting nieuwe huisvesting (dekkingsreserve) 33.930,00

Automatisering 2.429,68

Kantoormeubilair 3.393,18

Ontwikkeling website 10.534,00

Totaal

88.837,01 103.838,10

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

Debiteuren 180,59

Totaal

180,59 49,44

Liquide middelen

Dit betreft het saldo per 31 december 2016

Rabo Rek.Courant 36.87.06.575 333,62

BNG Rek.Courant 28.50.85.816 248.730,53

Kas 76,05

Totaal

249.140,20 185.233,95

Overlopende activa:**Vooruitbetaalde bedragen**

KPN, abonnement telefoon-ISDN jan/febr 2017 168,48

B+B Vakmedianet, IWA-base [internet], jan. t/m nov. 2017 68,52

XS4ALL januari 2017 11,19

Totaal

248,19 10.323,18

Nog te ontvangen bedragen

BitPub B.V., militieregister 4e kwartaal 2016 20,45

Picturae, webwinkel 4e kwartaal 2016 129,02

De Ree, 4e kwartaal 2016 500,00

Gemeente Heusden, Bijdrage Expositie Heusden 1516 1.500,00

Gemeente Heusden, Afrekening service kosten 2016 4.492,00

Gemeente Heusden, Subsidie Expositie Heusden 1516 10.000,00

16.641,47 79,33

Nog te ontvangen omzetbelasting 2016

Suppletie 2016. Factuur Manutan 86,10

Omzetbelasting november 2016 83,00

Omzetbelasting december 2016 2.085,00

2.254,10 2.564,00

Totaal Activa

366.311,37 302.088,00

PASSIVA

		31 dec 2016	31 dec 2015
Reserve exploitatiesaldi			
Saldo per 01 januari 2016	110.261,79		
mutaties 2016			
Saldo per 31 december 2016		110.261,79	79.200,31
Exploitatieresultaat		14.945,18	31.061,48
Bestemmingsreserve conservering/restauratie			
Saldo per 01 januari 2016	13.432,38		
mutaties 2016	0,00		
Saldo per 31 december 2016		13.432,38	13.432,38
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw			
Saldo per 01 januari 2016	6.612,96		
mutaties 2016	0,00		
Saldo per 31 december 2016		6.612,96	6.612,96
Bestemmingsreserve digitalisering			
Saldo per 01 januari 2016	4.395,86		
mutaties 2016	0,00		
Saldo per 31 december 2016		4.395,86	4.395,86
Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting			
Saldo per 01 januari 2016	37.700,00		
Beschikking inzake afschrijving 2016	-3.770,00		
Saldo per 31 december 2016		33.930,00	37.700,00
Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot			
Saldo per 01 januari 2016	35.950,00		
mutaties 2016	2.850,00		
Saldo per 31 december 2016		38.800,00	35.950,00
Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder:			
Crediteuren			
Saldo rek.nr. 1400 per 31 dec.2016	17.914,43		
Betalings onderweg rek.nr 1800 per 31-12-2016	2.387,42		
Totaal Crediteuren		20.301,85	62.273,01
Vooruitontvangen bedragen			
Educ.website HZR/Geertruidenberg 2017-2018	3.570,67		
Educ.website HZR Hosting kosten 2017-2018	116,00		
Educ.website HZR/Gem. Waalwijk 2017-2018	3.570,67		
Educ.website HZR/Gem. Heusden 2017-2018	3.570,66		
		10.828,00	0,00
Nog te betalen bedragen			
VDH Media 2016	1.767,00		
ABP december 2016	6.536,37		
IZA december 2016	458,72		
Picturae RC 31/12	12,18		
Rabobank, kosten rekening courant 4e kwartaal 2016	43,72		
Gemeente Heusden, servicekosten 2e halfjaar 2016	22.432,62		
Gemeente Heusden, afrek. automatiseringskosten 2016	20.000,00		
Nog te betalen vakantiegeld juni-december 2016	21.368,74		
ABAB raming controlekosten jaarrekening 2016	6.540,00		
		79.159,35	0,00
Nog te betalen loonbelasting 2016			
Loonbelasting december 2016		33.644,00	31.462,00
Totaal Passiva		366.311,37	302.088,00

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het Streekarchief heeft een aantal langlopende huurcontracten

Omschrijving	Bedrag	Afloopdatum
Heemstraweg West 11a	€ 36.788 per jaar ¹	31 maart 2026
Pelsestraat 17	€ 194.190 per jaar ¹	1 augustus 2025
Demer 30A	€ 34.920 per jaar ¹	30 juni 2023

¹ De bedragen worden jaarlijks geïndexeerd volgens CPI van het CBS

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2016

(bedragen in euro)

LASTEN

	Bestuursorganen		
4.000-3.4	Bestuurskosten		
	Representatiekosten	1.457,40	
	Totaal bestuurskosten		1.457,40
	Apparaatskosten		
4.100-4105	Salarissen en sociale lasten/rek.4100 t/m 4104		
	Personeelslasten	447.480,95	
	Sociale lasten	61.943,00	
	Pensioenlasten	77.831,00	
	Vakantiegeld (invoering IKB)	21.368,74	
	Met betrekking tot de WNT zijn geen overschrijdingen geconstateerd.		608.623,69
4.110-3.4	Reis- en verblijfkosten		4.746,26
4.120-3.4	Overige personeelslasten		
	Inhuur van derden	23.481,00	
	Vergoeding onkosten vrijwilligers	1.260,00	
	Studiekosten en kosten opleidingen en congressen	2.509,90	
	Kerstpakket	462,81	
	Overige kosten	2.382,82	
	Totaal apparaatskosten		30.096,53
	Totaal apparaatskosten		643.466,48
	Huisvesting		
4.200-3.4	Huisvesting		
	Huur gebouw	148.878,02	
	Servicekosten	35.459,54	
			184.337,56
4.210-3.4	Energiekosten		4.449,34
4.220-3.4	Waterkosten		78,97
4.230/31-3.4	Onderhoud gebouw/inventaris		3.153,95
4.250-3.4	Beveiliging		
	Abonnement alarmcentrale 2016		1.090,58
4.260-3.4	Veiligheidszorg		
	Diverse artikelen inzake calamiteitenplan en brandoefeningen		0,00
4.290-3.4	Huur archiefruimte		
	Demer 30a Heusden 2016	34.608,58	
	BHIC huur depotruimte 2016	10.376,52	
	Heemstraweg Zaltbommel 2016	33.880,85	
			78.865,95
	Totaal huisvesting		271.976,35
	Bureaunkosten		
4.300-3.4	Abonnementen en lidmaatschappen		
	Wegens abonnementen op diverse vaktijdschriften en contributie lidmaatschappen van vakorganisaties e.d.		2.315,32
4.310-3.4	Bibliotheek		
	Voor de aanschaf van boeken en overige historische werken ten behoeve van de bibliotheek.		556,35
4.320-3.4	Kantoorbehoeften		
	Algemene schrijf- en bureaubehoefden	869,76	
4.321-3.4	Kantoorbehoeften aanvullingen	410,00	
			1.279,76
4.330-3.4	Overige bureaunkosten		
	Portokosten	843,72	
4.335-3.4	Kosten betalingsverkeer	656,27	
			1.499,99
4.350-3.4	Telecommunicatie		
	Abonnement en gesprekskosten, inclusief aansluiting Internet		1.709,26
4.360-3.4	Automatisering		
	Voor automatisering wordt geparticipeerd bij de gemeente Heusden.		
	Gemeente Heusden, automatiseringskosten 2016	20.000,00	
	Stimuleringsbijdrage	15.000,00	
	Overige diverse kosten	2.522,50	
			37.522,50
4.390-3.4	Administratie		
	Gemeente Heusden/administratieve ondersteuning 2016	14.362,47	
4.391-3.4	ABAB, meerkosten controlekosten jaarrekening 2015	1.554,50	
4.391-3.4	ABAB, raming controlekosten jaarrekening 2016	6.540,00	
			22.456,97
	Totaal bureaunkosten		67.340,15

4.400-3.4	Archieven Archiefverzorgingsmaterialen Betreft de aanschaf van zuurvrij papier en omslagvellen, insteekmappen t.b.v. archivering.		4.466,89
4.410-3.4	Scanning archieven GMS, digitaliseren diversen		17,27
4.420-3.4	Publicatie en voorlichting (waaronder website) Picturae, storage and hosting 2016		15.953,68
4.421-3.4	Archiefbeheersysteem Abonnementskosten MAIS-Flexis/DE REE Archiefsysteem de Ree Hosten scans/personen/archief titels	8.417,00 5.509,68 429,00	14.355,68
4.430-3.4	Conservering en restauratie		6.081,13
4.470-3.4	Overige kosten Kosten educatie voor derden		1.088,29
	Totaal archieven		41.962,94
4.500-3.4	Kapitaallasten Voor de investeringen wordt de lineaire afschrijvingsmethodiek toegepast.		
	Afschrijving 5% Inrichting nieuwe huisvesting 2005/2006	3.735,37	
	Afschrijving 5% Tekeningladenkast 2008	448,35	
	Afschrijving 5% Inrichting nieuwe huisv.dekkingsreserve	3.770,00	
	Afschrijving 20% Investerings website 2013/2014	5.267,00	
	Afschrijving 20% Investerings automatisering 2014	1.214,84	
	Afschrijving 10% kantoormeubilair 2013	565,53	
	Totaal kapitaallasten		15.001,09
4.510-3.4	Belastingdienst afwikkeling btw Belastingdienst, afdracht verschil omzetbelasting 2016		0,75
4.600-3.4	Expositie Heusden 1516		47.776,96
4.900-3.4	Onvoorziene uitgaven		302,07
	Totaal Kosten		1.089.284,19

BATEN			
8.310-3.4	<u>Opbrengst verkoop boeken</u>		360,19
	<u>Ontvangsten ter zake van verstrekte inlichtingen</u>		
8.330/40-3.4	Voor het verstrekken van schriftelijke inlichtingen en de vergoeding voor kopieerkosten	5.184,56	
	Project ontsluiting archief WML	10.800,00	
			15.984,56
	<u>Opbrengsten archiefmateriaal & voorlichtingsmateriaal</u>		
8.410-3.4	Opbrengst verkoop archiefmateriaal	0,00	
8.411-3.4	Opbrengst beeld en geluid	228,16	
			228,16
	<u>Bijdrage cursussen/educatie voor derden/deelname workshop</u>		
8.460-3.4	Bijdrage cursus streekgeschiedenis	1.475,59	
8.470-3.4	Bijdrage introductie cursus	144,62	
8.486-3.4	Bijdrage educatie halvezolenlijn	5.414,00	
8.495-3.4	Bijdrage deelnemers workshop	717,26	
			7.751,47
8.600-3.4	<u>Expositie Heusden 1516</u>		51.500,00
8.601-3.4	<u>Stimuleringsbijdrage</u>		15.000,00
	<u>Bijdrage derden</u>		
8.940-4.2	Bijdrage voor het bewaren en beheren van 188m ³ archief 2016 cf. dienstverleningsovereenkomst met Waterschap Rivierenland	22.671,97	
	Het Gouverneurshuis, servicekosten Demer 30a 2016	420	
			23.091,97
	<u>Bijdrage deelnemers</u>		
8.950-4.2	De bijdrage van de deelnemers is berekend conform de begroting 2016 op € 6,35 per inwoner:		
		Aantal inwoners per 1-1-2015	Bijdrage
	Gemeente Aalburg	12.926	82.124,02
	Gemeente Heusden	43.191	274.411,00
	Gemeente Waalwijk	46.712	296.780,00
	Gemeente Werkendam	26.445	168.016,00
	Gemeente Woudrichem	14.391	91.433,00
	Waterschap Alm en Biesbosch (5 ha = 1 inwoner)	0	
	Totaal deelnemersbijdrage	<u>143.665</u>	<u>912.764,02</u>
	Extra bijdrage gemeente Waalwijk, periode januari tot en met december 2016		76.629,00
	Totaal Baten		<u>1.103.309,37</u>
	<u>Saldo van Baten en Lasten voor bestemming</u>		14.025,18
9.800	<u>Mutaties reserves exploitatie 2016</u>		
	<i>Bestemmingsreserve huisvesting inzake afschrijving</i>	3.770,00	
	<i>Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot</i>		
	Bol.com ontwikkeling e-depot	400,00	
	Kosten Divault 2e leertraject e-depot	4.000,00	
	Bol.com ontwikkeling e-depot	250,00	
	Bijdrage e-depot	7.500,00	
	Stimuleringsbijdrage	-15.000,00	
			920,00
	<u>Exploitatie-Resultaat 2016 (resultaat na bestemming)</u>		<u>14.945,18</u>

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid conform art.28 Bbv

Volgnr.	Omschrijving	Begroting 2016	Rekening 2016	Afwijkingen (- nadelig)	Waarvan rechtmatig	Waarvan Onrechtmatig
Bestuursorganen						
4.000	Bestuurskosten	3.000,00	1.457,40	1.542,60	1.542,60	0,00
Bestuursapparaat						
4.100	Salarissen en sociale lasten	597.021,00	608.623,69	-11.602,69	-11.602,69	0,00
4.110	Reis- en verblijfkosten	5.000,00	4.746,26	253,74	253,74	0,00
4.120	Overige personeelslasten	15.250,00	30.096,53	-14.846,53	-14.846,53	0,00
Huisvesting						
4.200	Huur gebouwen	195.748,00	184.337,56	11.410,44	11.410,44	0,00
4.210	Energiekosten	5.500,00	4.449,34	1.050,66	1.050,66	0,00
4.220	Waterkosten	100,00	78,97	21,03	21,03	0,00
4.230	Onderhoud gebouw/inventaris	4.500,00	3.153,95	1.346,05	1.346,05	0,00
4.250	Beveiliging	500,00	1.090,58	-590,58	-590,58	0,00
4.260	Veiligheidszorg	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00
4.290	Huur archiefruimte	76.099,00	78.865,95	-2.766,95	-2.766,95	0,00
Bureaunkosten						
4.300	Abonnementen en lidmaatschappen	3.750,00	2.315,32	1.434,68	1.434,68	0,00
4.310	Bibliotheek	1.000,00	556,35	443,65	443,65	0,00
4.320	Kantoorbehoeften	2.850,00	1.279,76	1.570,24	1.570,24	0,00
4.330	Overige bureaunkosten	750,00	1.499,99	-749,99	-749,99	0,00
4.350	Telecommunicatie	2.000,00	1.709,26	290,74	290,74	0,00
4.360	Automatisering	25.000,00	37.522,50	-12.522,50	-12.522,50	0,00
4.390	Administratie/accountantskosten	24.000,00	22.456,97	1.543,03	1.543,03	0,00
8.310	Opbrengst verkoop boeken	0,00	-360,19	360,19	360,19	0,00
8.340	Vergoedingen verstrekte inlichtingen	-15.650,00	-15.984,56	334,56	334,56	0,00
Archieven						
4.400	Archiefverzorging	2.925,00	4.466,89	-1.541,89	-1.541,89	0,00
4.410	Scanning archieven	4.250,00	17,27	4.232,73	4.232,73	0,00
4.420	Publicatie en voorlichting	20.000,00	15.953,68	4.046,32	4.046,32	0,00
4.421	Archiefbeheersysteem	14.000,00	14.355,68	-355,68	-355,68	0,00
4.430	Conservering en restauratie	7.500,00	6.081,13	1.418,87	1.418,87	0,00
4.470	Kosten educatie voor derden	0,00	1.088,29	-1.088,29	-1.088,29	0,00
8.410	Opbrengst DVD hist.filmfragmenten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.411	Opbrengst Beeld en Geluid	0,00	-228,16	228,16	228,16	0,00
8.420	Bijdrage publicatie/voorlichtingsmat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.460	Bijdrage cursus streekgeschiedenis	0,00	-1.475,59	1.475,59	1.475,59	0,00
8.470	Bijdrage introductie cursus	0,00	-144,62	144,62	144,62	0,00
8.475	Bijdrage cursus Oud schrift	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.485	Bijdrage cursus Huizenonderzoek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.486	Bijdrage educatie halvezolenlijn	0,00	-5.414,00	5.414,00	5.414,00	0,00
8.495	Bijdrage deelnemers workshop	0,00	-717,26	717,26	717,26	0,00
Kapitaallasten						
4.500	Afschrijving	15.001,00	15.001,09	-0,09	-0,09	0,00
4.510	Belastingdienst afwikkeling btw	0,00	0,75	-0,75	-0,75	0,00
Onvoorziene uitgaven						
4.900	Onvoorziene uitgaven	2.850,00	302,07	2.547,93	2.547,93	0,00
Overige inkomsten						
4.600	Expositie Heusden 1516	0,00	47.776,96	-47.776,96	-47.776,96	0,00
8.600	Expositie Heusden 1516	0,00	-51.500,00	51.500,00	51.500,00	0,00
8.601	Stimuleringsbijdrage	0,00	-15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
8.940	Bijdragen van derden	-20.279,00	-23.091,97	2.812,97	2.812,97	0,00
8.950	Bijdrage deelnemers	-989.395,00	-989.393,02	-1,98	-1,98	0,00
9.800	Storting/beschikking reserve	-3.770,00	-920,00	-2.850,00	-2.850,00	0,00
Totalen		0,00	-14.945,18	14.945,18	14.945,18	0,00

Bij elke post aangegeven welke soort begrotingoverschrijding het betreft volgens de kadernota rechtmatigheid.

	rechtmatig	onrechtmatig
1) Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
2) Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd. Bijvoorbeeld vanwege een open einde (subsidie)regeling. Vaak blijken dergelijke zaken pas in het kader van het opmaken van de jaarrekening.	X	
3) Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarvan de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend.	X	
4) Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
5) Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
5a) geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
5b) geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
6) Kostenoverschrijdingen op geactiveerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
6a) jaar van investeren		X
6b) afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

Toelichting op verschillen

Bestuursapparaat

Enmalige extra last van 7 maanden vakantiegeld van het jaar voorafgaand aan de invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB).

WNT-verantwoording 2016 Streekarchief Langstraat Heusden Altena

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gemeenschappelijke Regelingen van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum, plafond € 179.000.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor het Streekarchief Langstraat Heusden Altena is € 179.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	H. van Engen
Funcie(s)	Streekarchivaris
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Bezoldiging 2016	
Beloning	75.308
Belastbare onkostenvergoedingen	322
Beloningen betaalbaar op termijn	9.905
Totaal bezoldiging	85.535
Toepasselijk WNT-maximum	179.000
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.

Gegevens 2015:	
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0
Bezoldiging 2015	
Beloning	71.680
Belastbare onkostenvergoedingen	75
Beloningen betaalbaar op termijn	10.392
Totaal bezoldiging	82.147
Toepasselijk WNT-maximum	178.000
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	A.M.T. Naterop	H. Brekelmans	A. Noordergraaf
Funcie(s)	Voorzitter	lid	lid
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2016			
Beloning	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	26.850	17.900	17.900
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2015:			
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	2/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2015			
Beloning	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	26.700	17.800	17.800
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<i>bedragen x € 1</i>	S. Haasjes-Van den Berg	Y.C.M.G. de Boer	J. Hamming
Funcie(s)	lid	lid	lid
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/1	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2016			
Beloning	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	17.900	17.900	17.900
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2015:			
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	-	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	-	1,0
Bezoldiging 2015			
Beloning	n.v.t.	-	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	-	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	-	n.v.t.
Totaal bezoldiging	n.v.t.	-	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	17.800	-	17.800
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	-	n.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2016 geen uitkeringen wegens beëindiging van dienstverband aan topfunctionarissen geweest.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

STAAT VAN MATERIËLE VASTE ACTIVA

Nr.	Omschrijving investering	Jaar van investering	Investeringsbedrag 1-1-2016	Toename 2016	Afschr. termijn	Totaal afschrijvingen tm 31-12-2015	Boekwaarde per 1-1-2016	Afschrijving 2016	Totaal afschrijvingen tm 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Rest looptijd
Investerings economisch nut:											
1.	Readers	2005	2.235,00		5jr.	2.235,00	0,00	0,00	2.235,00	0,00	
2.	Audiovisuele apparatuur	2005	1.166,22		5jr.	1.166,22	0,00	0,00	1.166,22	0,00	
3.	Inrichting nieuwe huisvesting	2005	74.707,37		20jr.	37.353,70	37.353,67	3.735,37	41.089,07	33.618,30	9jr.
4.	Tekeningladenkast	2008	8.967,00		20jr.	3.586,80	5.380,20	448,35	4.035,15	4.931,85	11jr.
5.	Inrichting nieuwe huisvesting (dekkingsres)	2006	75.425,00		20jr.	37.725,00	37.700,00	3.770,00	41.495,00	33.930,00	9jr.
6.	Investerings automatisering	2014	6.074,20		5jr.	2.429,68	3.644,52	1.214,84	3.644,52	2.429,68	2jr.
7.	Kantoormeubilair	2013	5.655,30		10jr.	1.696,59	3.958,71	565,53	2.262,12	3.393,18	6jr.
8.	Ontwikkeling website	2013/2014	26.335,00		5jr.	10.534,00	15.801,00	5.267,00	15.801,00	10.534,00	2jr.
Totaal			200.565,09	0,00		96.726,99	103.838,10	15.001,09	111.728,08	88.837,01	

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN 2016

Naam reserve/voorziening	Saldo per 1-1-2016	Toename 2016	Afname 2016	Saldo per 31-12-2016
Reserve exploitatiesaldi	110.261,79	0,00	0,00	110.261,79
Exploitatiesaldo 2016	0,00	14.945,18	0,00	14.945,18
Bestemmingsreserve microverfilming	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestemmingsreserve conservering/restauratie	13.432,38	0,00	0,00	13.432,38
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	6.612,96	0,00	0,00	6.612,96
Bestemmingsreserve digitalisering	4.395,86	0,00	0,00	4.395,86
Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting	37.700,00	0,00	3.770,00	33.930,00
Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot	35.950,00	15.000,00	12.150,00	38.800,00
Totaal	208.352,99	29.945,18	15.920,00	222.378,17

Paragrafen

Inleiding

Volgens artikel 9 van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten in de begroting en jaarrekening afzonderlijke paragrafen worden opgenomen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.

Weerstandvermogen

De paragraaf weerstandvermogen geeft een indicatie in welke mate het vermogen van de gemeenschappelijke regeling van het Streekarchief Langstraat Heusden Altena toereikend is om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden.

Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen waarover de organisatie beschikt/kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover het Streekarchief beschikt om niet-begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Onderscheid wordt gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

Onder incidentele weerstandscapaciteit kan worden verstaan de capaciteit die het Streekarchief heeft om eenmalige tegenvallers op te vangen. Hiervoor kan worden aangewend het vrij besteedbaar deel van de exploitatiereserve. Het saldo van deze reserve is per 31 december 2016 € 110.262. Dit is exclusief positief exploitatieresultaat 2016 ad € 8.283. De bandbreedte voor de exploitatiereserve is minimaal € 75.000 en maximaal € 150.000.

Verder kunnen eenmalige tegenvallers worden gedekt door een extra bijdrage van de deelnemers.

Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Tegenvallers in de lopende exploitatie worden opgevangen door bijdragen van de deelnemers.

Financiering

De paragraaf financiering bevat de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsfunctie. Volgens de wet financiering decentrale overheden (Fido) is een treasury paragraaf samen met een treasurystatuut verplicht. De doelstellingen van de wet Fido zijn ondermeer:

- het bevorderen en transparant maken van het financierings- en treasurybeleid;
- het verbeteren van de besluitvorming daarover;
- het beter mogelijk maken van een goede beoordeling daarvan door de toezichthouder.

Doelstelling van het treasurybeleid is om de (rente)kosten/opbrengsten die samenhangen met het financieren zo laag mogelijk te houden c.q. zo hoog mogelijk te doen zijn en tegelijkertijd zo weinig mogelijk risico's te lopen. Voor wat betreft het treasurybeleid wordt aangesloten bij het treasurystatuut van de Gemeente Heusden.

Relatiebeheer

Voor een goede beheersing van de liquide middelen worden de transacties zoveel mogelijk via één relatie afwikkeld. Het Streekarchief heeft een hoofdrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (NL68BNGH0285085816). Het saldo per 31-12-2016 bedraagt € 248.730,53. Daarnaast wordt voor contante stortingen en kleinschalige mutaties een bankrekening aangehouden bij de Rabobank (NL10RABO0368706575). Het saldo per 31-12-2016 bedraagt € 333,62.

Reserves

De volgende reserves zijn aanwezig:

- reserve exploitatiesaldi;
- bestemmingsreserve microverfilming;
- bestemmingsreserve conservering en restauratie;
- bestemmingsreserve digitalisering;
- bestemmingsreserve onderhoud gebouw;
- bestemmingsreserve nieuwe huisvesting;
- bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot.

De reserve exploitatiesaldi is een vrij aanwendbare reserve. Hierop wordt het jaarlijkse exploitatieresultaat gemuteerd.

Bestaand beleid is dat op de bestemmingsreserves microverfilming respectievelijk conservering en restauratie de jaarlijkse verschillen ten opzichte van de raming binnen de exploitatie worden gemuteerd.

De bestemmingreserve nieuwe huisvesting is een dekkingsreserve in verband met bruto activering.

Onderhoud kapitaalgoederen

De boekwaarde van de investeringen bedraagt per 31-12-2016 € 88.837. De omvangrijkste investering betreft de inrichting van de nieuwe huisvesting met een boekwaarde per 31-12-2016 van € 33.930. Deze wordt gefinancierd middels een dekkingsreserve.

Bedrijfsvoering

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van het Streekarchief Langstraat Heusden Altena bestaat uit de volgende leden:

- de heer A. Noordergraaf
- mevrouw S. Haasjes-Van den Berg (1/1/2016- 31/1/2016)
- de heer Y.C.M.G. de Boer (1/2/2016 – 31/12/2016)
- de heer J. Hamming
- de heer H. Brekelmans
- de heer A.M.T. Naterop (voorzitter)

Ambtelijk secretaris is de heer dr. H. van Engen.

De gemeenschappelijke regeling voor het Streekarchief is per 1 juli 2013 vervangen door de 'Gemeenschappelijke Regeling Streekarchief Langstraat Heusden Altena 2013'. De gemeente Heusden is belast met de bij wet voorgeschreven uitvoering van die regeling. Dit komt met name tot uitdrukking in het voeren van de financiële, personeels- en salarisadministratie.

Het Streekarchief Langstraat Heusden Altena is gehuisvest in het Bezoekerscentrum aan de Pelsestraat 17 te Heusden en op de nevenlocatie Demer 30a, eveneens in Heusden. Beide locaties beschikken over een archiefbewaarpplaats. Beide onderkomens worden gehuurd van de gemeente Heusden. De huurovereenkomst voor de huisvesting aan de Pelsestraat is aangegaan voor een periode van twintig jaar, ingaande 1 augustus 2005. Daarnaast is er met de gemeente Heusden een overeenkomst met betrekking tot de servicekosten. De huisvesting aan de Demer wordt gehuurd voor een periode van tien jaar, ingaande 1 juli 2013. Verder huurt het Streekarchief sinds 15 maart 2016 een archiefruimte aan de Heemstraweg West 11a te Zaltbommel voor een periode van 10 jaar tot en met 31 maart 2026.

Ook voor wat betreft de automatisering wordt gebruik gemaakt van diensten en apparatuur van de gemeente Heusden.

Gewerkt wordt volgens een vastgesteld bedrijfsplan. Het huidige bedrijfsplan is getiteld *Wettelijke taak en publieke zaak* en beslaat de periode 2010-2013. Een nieuw bedrijfsplan wordt in het voorjaar van 2017 vastgesteld.