

# J A A R R E K E N I N G 2 0 1 8

## **Inhoudsopgave**

### **A. Jaarrekening**

- Balans per 31 december 2018
- Exploitatierkening over 2018
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting balans per 31 december 2018
- Toelichting exploitatierkening over 2018
- Analyse exploitatieresultaat over 2018
- WNT-verantwoording

### **B. Overige gegevens**

- Controleverklaring

### **C. Bijlagen**

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

**STREEKARCHIEF LANGSTRAAT HEUSDEN ALTENA**

(bedragen in euro)

(bedragen in euro)

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

<b>ACTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
Financiële vaste activa	9.009,81	9.009,81	Reserve exploitatiesaldi	113.030,76	125.206,97
Materiële vaste activa	69.436,02	73.835,88	Exploitatiesaldo	33.565,49	-12.176,21
			Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	6.612,96	6.612,96
			Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting	26.390,00	30.160,00
			Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot	34.223,58	36.800,00
Debiteuren	825,14	178,39	Voorzieningen	353,82	0,00
			Crediteuren	23.109,96	28.073,21
Liquide middelen	171.642,65	194.478,73	Vooruitontvangen bedragen	0,00	5.414,00
Vooruitbetaalde bedragen	16.488,76	246,65	Nog te betalen bedragen	15.188,81	38.219,52
Nog te ontvangen omzetbelasting	19.629,00	13.930,99	Nog te betalen loonbelasting	34.556,00	33.370,00
<b>Totalen</b>	<b>287.031,38</b>	<b>291.680,45</b>	<b>Totalen</b>	<b>287.031,38</b>	<b>291.680,45</b>

Het bestuur van Streekarchief Langstraat Heusden Altena,

H. van Engen  
Hoofd Streekarchief

R. Bakker  
vice-voorzitter

**STREEKARCHIEF LANGSTRAAT HEUSDEN ALTENA  
EXPLOITATIEREKENING OVER 2018**

Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
4.000	Bestuurskosten	1.789,92	2.500,00	1.638,03	8.310	Opbrengst verkoop boeken	148,77	0,00	62,00
4.100	Salarissen en sociale lasten	577.712,37	596.802,00	571.342,00	8.340	Vergoedingen verstrekte inlichtingen	8.135,31	10.650,00	1.984,25
4.110	Reis- en verblijfskosten	5.496,74	5.000,00	5.687,10	8.410	Opbrengst DVD hist.filmfragmenten	239,40	0,00	0,00
4.120	Overige personeelslasten	18.885,05	13.000,00	17.293,42	8.411	Opbrengst Beeld en Geluid	0,00	0,00	0,00
4.200	Huur gebouwen	194.190,22	195.938,00	189.460,95	8.460	Bijdrage cursus streekgeschiedenis	0,00	0,00	95,04
4.210	Energiekosten	4.754,90	5.500,00	5.294,99	8.470	Bijdrage introductiecursus	165,28	0,00	0
4.220	Waterkosten	87,16	100,00	111,43	8.121	Bijdrage cursus genealogie	0,00	0,00	446,26
4.230	Onderhoud gebouw/inventaris	862,06	4.000,00	3.293,09	8.486	Bijdrage educatie Halvezolenlijn	5.414,00	0,00	5.414,00
4.250	Beveiliging	1637,55	1.500,00	1.482,49	8.495	Bijdrage deelnemers workshop	495,22	0,00	725,01
4.260	Veiligheidszorg	0,00	500,00	0,00	8.600	Expositie Heusden 1516	0,00	0,00	0,00
4.290	Huur archiefruimte	81.594,89	89.634,00	90.845,80	8.601	Stimuleringsbijdrage	0,00	0,00	0,00
4.300	Abonnementen en lidmaatschappen	2.325,90	3.000,00	2.284,02	8.940	Bijdragen van derden	23.926,94	31.191,00	26.366,06
4.310	Bibliotheek	346,94	1.000,00	585,90	8.950	Bijdragen deelnemers	957.915,00	996.094,00	996.093,00
4.320	Kantoorbehoeften	836,64	2.250,00	962,10					
4.330	Overige bureaunkosten	899,55	1.000,00	1.694,89					
4.350	Telecommunicatie	1.388,15	2.000,00	1.682,08					
4.360	Automatisering	30.174,73	25.000,00	26.250,94					
4.390	Administratie/accountantskosten	22.039,53	24.000,00	24.211,11					
4.400	Archiefverzorging	6.838,67	4.625,00	4.232,73					
4.410	Scanning archieven	6.477,72	4.250,00	3.040,63					
4.420	Publicatie en voorlichting	15.844,14	20.000,00	14.363,76					
4.421	Archiefbeheersysteem	16.001,71	14.000,00	14.991,68					
4.430	Conservering en restauratie	6.045,26	7.500,00	0,00					
4.470	Kosten educatie voor derden	758,78	0,00	1.208,37					
4.500	Kapitaallasten	15.001,09	15.001,00	16.180,39					
4.700	Stelpost prijsstijging	0,00	1.105,00	0,00					
4.900	Onvoorziene uitgaven	396,46	2.500,00	3.252,23					
		<b>1.012.386,13</b>	<b>1.041.705,00</b>	<b>1.001.390,13</b>			<b>996.439,92</b>	<b>1.037.935,00</b>	<b>1.031.185,62</b>
						Resultaat v.bestemming	-15.946,21	-3.770,00	29.795,49
9.800	Resultaat na bestemming	-12.176,21	0,00	33.565,49	9.800	Mutaties reserves	3.770,00	3.770,00	3.770,00
	<b>Totalen</b>	<b>1.000.209,92</b>	<b>1.041.705,00</b>	<b>1.034.955,62</b>		<b>Totalen</b>	<b>1.000.209,92</b>	<b>1.041.705,00</b>	<b>1.034.955,62</b>

## **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.

#### Voorzieningen:

De gevormde voorziening betreft de inhouding van de werknemerspremie inzake reparatie-uitkering WW 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 2018

31 dec 2018 31 dec 2017

**ACTIVA****Financiële vaste activa**

Waarborg huur v.Heemstraweg West 11a

9.009,81

9.009,81

**Materiële vaste activa**

Tekeningladenkast 4.035,15

Inrichting nieuwe huisvesting 26.147,56

Inrichting nieuwe huisvesting (dekkingsreserve) 26.388,71

Kantoormeubilair 2.262,12

Scanners 10.602,48

**Totaal**

69.436,02

73.835,88

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:**

Debiteuren 825,14

**Totaal**

825,14

178,39

**Liquide middelen**

Dit betreft het saldo per 31 december 2018

Rabo Rek.Courant 36.87.06.575 29,43

BNG Rek.Courant 28.50.85.816 171.231,12

Kas 382,10

**Totaal**

171.642,65

194.478,73

**Overlopende activa:****Vooruitbetaalde bedragen**

Picturae 2019 16.231,32

KPN, abonnement telefoon-ISDN jan/febr 2019 176,74

B+B Vakmedianet, IWA-base [internet], jan. t/m nov. 2019 68,76

XS4ALL januari 2019 11,94

**Totaal**

16.488,76

246,65

**Nog te ontvangen omzetbelasting 2018**

Omzetbelasting november 2018 1.392,00

Omzetbelasting december 2018 18.350,00

Suppletie 2018 -113,00

19.629,00

13.930,99

**Totaal Activa**

287.031,38

291.680,45

**PASSIVA**

		31 dec 2018	31 dec 2017
<b>Reserve exploitatiesaldi</b>			
Saldo per 01 januari 2018	113.030,76		
mutaties 2018			
<b>Saldo per 31 december 2018</b>		<b>113.030,76</b>	<b>125.206,97</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>33.565,49</b>	<b>-12.176,21</b>
<b>Bestemmingsreserve onderhoud gebouw</b>			
Saldo per 01 januari 2018	6.612,96		
mutaties 2018	0,00		
<b>Saldo per 31 december 2018</b>		<b>6.612,96</b>	<b>6.612,96</b>
<b>Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting</b>			
Saldo per 01 januari 2018	30.160,00		
Beschikking inzake afschrijving 2018	-3.770,00		
<b>Saldo per 31 december 2018</b>		<b>26.390,00</b>	<b>30.160,00</b>
<b>Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot</b>			
Saldo per 01 januari 2018	36.800,00		
mutaties 2018	-2.576,42		
<b>Saldo per 31 december 2018</b>		<b>34.223,58</b>	<b>36.800,00</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Inhouding werknemerspremie reparatie-uitkering WW		353,82	0
<b>Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder:</b>			
<b>Crediteuren</b>			
Saldo rek.nr.1400 per 31 dec.2018	19.810,59		
Betalingen onderweg rek.nr 1800 per 31-12-2018	3.299,37		
<b>Totaal Crediteuren</b>		<b>23.109,96</b>	<b>28.073,21</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>			
Educatieve website Halve Zolenroute		0,00	5.414,00
<b>Nog te betalen bedragen</b>			
ABP december 2018	7.604,81		
Rabobank, kosten rekening courant 4e kwartaal 2018	59,00		
ABAB raming controlekosten jaarrekening 2018	7.525,00		
		<b>15.188,81</b>	<b>38.219,52</b>
<b>Nog te betalen loonbelasting 2018</b>			
Loonbelasting december 2018		<b>34.556,00</b>	<b>33.370,00</b>
<b>Totaal Passiva</b>		<b>287.031,38</b>	<b>291.680,45</b>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Het Streekarchief heeft een aantal langlopende huurcontracten

Omschrijving	Bedrag per 1-1-2019	Afloopdatum
Heemstraweg West 11a	€ 43.359 per jaar <sup>1</sup>	31 maart 2026
Pelsestraat 17	€ 199.316 per jaar <sup>1</sup>	1 augustus 2025
Demer 30A	€ 36.248 per jaar <sup>1</sup>	30 juni 2023

<sup>1</sup> De bedragen worden jaarlijks geïndexeerd volgens CPI van het CBS

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

(bedragen in euro)

## LASTEN

	<b>Bestuursorganen</b>		
4.000-3.4	<b>Bestuurskosten</b>		
	Representatiekosten	1.638,03	
	<b>Totaal bestuurskosten</b>		<b>1.638,03</b>
	<b>Apparaatskosten</b>		
4.100-4105	<b>Salarissen en sociale lasten/rek.4100 t/m 4104</b>		
	Personeelslasten	443.234,00	
	Sociale lasten	60.654,00	
	Pensioenlasten	67.454,00	
			<b>571.342,00</b>
	Met betrekking tot de WNT zijn geen overschrijdingen geconstateerd.		
4.110-3.4	<b>Reis- en verblijfkosten</b>		<b>5.687,10</b>
4.120-3.4	<b>Overige personeelslasten</b>		
	Inhuur van derden	7.361,32	
	Vergoeding onkosten vrijwilligers	2.035,12	
	Studiekosten en kosten opleidingen en congressen	4.157,03	
	Kerstpakket	251,86	
	Overige kosten	3.488,09	
			<b>17.293,42</b>
	<b>Totaal apparaatskosten</b>		<b>594.322,52</b>
	<b>Huisvesting</b>		
4.200-3.4	<b>Huisvesting</b>		
	Huur gebouw	151.869,46	
	Servicekosten	37.591,49	
			<b>189.460,95</b>
4.210-3.4	<b>Energiekosten</b>		<b>5.294,99</b>
4.220-3.4	<b>Waterkosten</b>		<b>111,43</b>
4.230/31-3.4	<b>Onderhoud gebouw/inventaris</b>		<b>3.293,09</b>
4.250-3.4	<b>Beveiliging</b>		
	Abonnement alarmcentrale 2018		<b>1.482,49</b>
4.290-3.4	<b>Huur archiefruimte</b>		
	Demer 30a Heusden 2018	35.408,92	
	Bommelwaard 2018	4.047,06	
	Heemstraweg Zaltbommel 2018	42.102,63	
	Diverse kosten	9.287,19	
			<b>90.845,80</b>
	<b>Totaal huisvesting</b>		<b>290.488,75</b>
	<b>Bureaunkosten</b>		
4.300-3.4	<b>Abonnementen en lidmaatschappen</b>		
	Wegens abonnementen op diverse vaktijdschriften en contributie lidmaatschappen van vakorganisaties e.d.		<b>2.284,02</b>
4.310-3.4	<b>Bibliotheek</b>		
	Voor de aanschaf van boeken en overige historische werken ten behoeve van de bibliotheek.		<b>585,90</b>
4.320-3.4	<b>Kantoorbehoeften</b>		
	Algemene schrijf- en bureaubehoefden		<b>962,10</b>
4.330-3.4	<b>Overige bureaunkosten</b>		
4.335-3.4	Portokosten	603,82	
	Kosten betalingsverkeer	630,81	
	Overige kosten	460,26	
			<b>1.694,89</b>
4.350-3.4	<b>Telecommunicatie</b>		
	Abonnement en gesprekskosten, inclusief aansluiting Internet		<b>1.682,08</b>
4.360-3.4	<b>Automatisering</b>		
	Voor automatisering wordt geparticipeerd bij de gemeente Heusden.		
	Gemeente Heusden, automatiseringskosten 2018	25.353,98	
	Gemeente Heusden, meerkosten automatiseringskosten 2017	353,98	
	Overige diverse kosten	542,98	
			<b>26.250,94</b>
4.390-3.4	<b>Administratie</b>		
4.391-3.4	Gemeente Heusden/administratieve ondersteuning 2018	15.586,11	
4.391-3.4	ABAB, meerkosten controlekosten jaarrekening 2017	1.100,00	
4.391-3.4	ABAB, raming controlekosten jaarrekening 2018	7.525,00	
			<b>24.211,11</b>
	<b>Totaal bureaunkosten</b>		<b>57.671,04</b>



**Archieven**

4.400-3.4	<b>Archieven</b> Archiefverzorgingsmaterialen Betreft de aanschaf van zuurvrij papier en omslagvellen, insteekmappen t.b.v. archivering.	4.232,73
4.410-3.4	<b>Scanning archieven</b> GMS, digitaliseren diversen	3.040,63
4.420-3.4	<b>Publicatie en voorlichting (waaronder website)</b> Picturae, storage and hosting 2018	14.363,76
4.421-3.4	<b>Archiefbeheersysteem</b> Abonnementskosten MAIS-Flexis/DE REE Hosten scans/personen/archieftitels	3.810,00 11.181,68 <hr/>
4.430-3.4	<b>Conservering en restauratie</b>	0,00
4.470-3.4	<b>Overige kosten</b> Kosten educatie voor derden	1.208,37
	<b>Totaal archieven</b>	<hr/> <b>37.837,17</b> <hr/>
4.500-3.4	<b>Kapitaallasten</b>	16.180,39
4.900-3.4	<b>Onvoorziene uitgaven</b>	3.252,23
	<b>Totaal Kosten</b>	<hr/> <b>1.001.390,13</b> <hr/>

<b>BATEN</b>			
8.310-3.4	<b><u>Opbrengst verkoop boeken</u></b>		<b>62,00</b>
	<b><u>Ontvangsten ter zake van verstrekte inlichtingen</u></b>		
8.330/40-3.4	Voor het verstrekken van schriftelijke inlichtingen en de vergoeding voor kopieerkosten		<b>1.984,25</b>
	<b><u>Opbrengsten archiefmateriaal &amp; voorlichtingsmateriaal</u></b>		
8.410-3.4	Opbrengst verkoop archiefmateriaal		<b>0,00</b>
	<b><u>Bijdrage cursussen/educatie voor derden/deelname workshop</u></b>		
8.460-3.4	Bijdrage streekgeschiedenis	95,04	
8.486-3.4	Bijdrage educatie halvezolenlijn	5.414,00	
8.121-3.4	Bijdrage genealogie	446,26	
8.495-3.4	Bijdrage deelnemers workshop	725,01	
		<hr/>	<b>6.680,31</b>
	<b><u>Bijdrage derden</u></b>		
8.940-4.2	Bijdrage voor het bewaren en beheren van 188m <sup>1</sup> archief 2018 cf. dvo Waterschap Rivierenland	20.577,18	
	Bijdrage archieftoezicht 2018 cf. dvo Baanbrekers	3.095,88	
	Het Gouverneurshuis, servicekosten Demer 30a 2018	466,90	
	Gemeente Heusden, tijdelijke archiefruimte	2.226,10	
		<hr/>	<b>26.366,06</b>
	<b><u>Bijdrage deelnemers</u></b>		
8.950-4.2	De bijdrage van de deelnemers is berekend conform de begroting 2018 op € 6,76 per inwoner:		
		Aantal inwoners per 1-1-2017	Bijdrage
	Gemeente Aalburg	13.046	88.173,58
	Gemeente Heusden	43.541	294.279,16
	Gemeente Waalwijk	47.399	320.354,10
	Gemeente Werkendam	26.844	181.429,68
	Gemeente Woudrichem	14.534	98.230,48
	Waterschap Alm en Biesbosch (5 ha = 1 inwoner)	0	
	Totaal deelnemersbijdrage	<hr/> <u>145.364</u>	<hr/> <u>982.467,00</u>
	Extra bijdrage gemeente Waalwijk, periode januari tot en met december 2018		<b>13.626,00</b>
	<b>Totaal Baten</b>		<hr/> <hr/> <b>1.031.185,62</b>
	<b><u>Saldo van Baten en Lasten voor bestemming</u></b>		<b>29.795,49</b>
9.800	<b><u>Mutaties reserves exploitatie 2018</u></b>		
	Bestemmingsreserve huisvesting inzake afschrijving		<b>3.770,00</b>
	<b><u>Exploitatie-Resultaat 2018 (resultaat na bestemming)</u></b>		<hr/> <hr/> <b>33.565,49</b>

## Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid conform art.28 Bbv

Volgnr.	Omschrijving	Begroting 2018	Rekening 2018	Afwijkingen ( - nadelig)	Waarvan rechtmatig	Waarvan Onrechtmatig
<b>Bestuursorganen</b>						
4.000	Bestuurskosten	2.500,00	1.638,03	861,97	861,97	0,00
<b>Bestuursapparaat</b>						
4.100	Salarissen en sociale lasten	596.802,00	571.342,00	25.460,00	25.460,00	0,00 2)
4.110	Reis- en verblijfkosten	5.000,00	5.687,10	-687,10	-687,10	0,00
4.120	Overige personeelslasten	13.000,00	17.293,42	-4.293,42	-4.293,42	0,00
<b>Huisvesting</b>						
4.200	Huur gebouwen	195.938,00	189.460,95	6.477,05	6.477,05	0,00
4.210	Energiekosten	5.500,00	5.294,99	205,01	205,01	0,00
4.220	Waterkosten	100,00	111,43	-11,43	-11,43	0,00
4.230	Onderhoud gebouw/inventaris	4.000,00	3.293,09	706,91	706,91	0,00
4.250	Beveiliging	1.500,00	1.482,49	17,51	17,51	0,00
4.260	Veiligheidszorg	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00
4.290	Huur archiefruimte	89.634,00	90.845,80	-1.211,80	-1.211,80	0,00
<b>Bureaustkosten</b>						
4.300	Abonnementen en lidmaatschappen	3.000,00	2.284,02	715,98	715,98	0,00
4.310	Bibliotheek	1.000,00	585,90	414,10	414,10	0,00
4.320	Kantoorbehoeften	2.250,00	962,10	1.287,90	1.287,90	0,00
4.330	Overige bureaustkosten	1.000,00	1.694,89	-694,89	-694,89	0,00
4.350	Telecommunicatie	2.000,00	1.682,08	317,92	317,92	0,00
4.360	Automatisering	25.000,00	26.250,94	-1.250,94	-1.250,94	0,00
4.390	Administratie/accountantskosten	24.000,00	24.211,11	-211,11	-211,11	0,00
8.310	Opbrengst verkoop boeken	0,00	-62,00	62,00	62,00	0,00
8.340	Vergoedingen verstrekte inlichtingen	-10.650,00	-1.984,25	-8.665,75	-8.665,75	0,00
<b>Archieven</b>						
4.400	Archiefverzorging	4.625,00	4.232,73	392,27	392,27	0,00
4.410	Scanning archieven	4.250,00	3.040,63	1.209,37	1.209,37	0,00
4.420	Publicatie en voorlichting	20.000,00	14.363,76	5.636,24	5.636,24	0,00
4.421	Archiefbeheersysteem	14.000,00	14.991,68	-991,68	-991,68	0,00
4.430	Conservering en restauratie	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00 2)
4.470	Kosten educatie voor derden	0,00	1.208,37	-1.208,37	-1.208,37	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	0,00	0,00	0,00	0,00
8.420	Bijdrage publicatie/voorlichtingsmat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.470	Bijdrage cursussen	0,00	-541,30	541,30	541,30	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	-725,01	725,01	725,01	0,00
<b>Kapitaallasten</b>						
4.500	Afschrijving	15.001,00	16.180,39	-1.179,39	-1.179,39	0,00
<b>Onvoorzene uitgaven</b>						
4.900	Onvoorzene uitgaven	2.500,00	3.252,23	-752,23	-752,23	0,00
4.700	Stelpost prijsstijging	1.105,00	0,00	1.105,00	1.105,00	0,00
<b>Overige inkomsten</b>						
8.940	Bijdragen van derden	-31.191,00	-26.366,06	-4.824,94	-4.824,94	0,00
8.950	Bijdrage deelnemers	-996.094,00	-996.093,00	-1,00	-1,00	0,00
9.800	Storting/beschikking reserve	-3.770,00	-3.770,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalen</b>		<b>0,00</b>	<b>-33.565,49</b>	<b>33.565,49</b>	<b>33.565,49</b>	<b>0,00</b>

**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 de grootste verschillen**

Personeelskosten:

- 2) De personeelskosten vallen lager uit dan begroot. Dit heeft twee oorzaken:  
Een medewerker die is gedetacheerd via Baanbrekers heeft door ziekte veel uitval gekend, waardoor de facturen van Baanbrekers een aantal maanden sterk gereduceerd zijn  
Verder heeft er gedurende het jaar personeelwisseling plaatsgevonden (opvolging van gepensioneerde medewerker) met een lagere inschaling.
- 2) Conservering en restauratie  
In 2018 zijn er geen stukken gerestaureerd.

## WNT-verantwoording 2018 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 € 189.000.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het Streekarchief Langstraat Heusden Altena is € 189.000. 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
<b>Funcctie(s)</b>	Streekarchivaris
Duur dienstverband in 2018	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.
<b>Bezoldiging 2018</b>	
Beloning	77.668
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.530
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>88.198</b>
Toepasselijk WNT-maximum	181.000
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.

<b>Gegevens 2017:</b>	
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,0
<b>Bezoldiging 2017</b>	
Beloning	76.156
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.722
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>87.878</b>
Toepasselijk WNT-maximum	181.000
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.

*Toezichthoudende topfunctionarissen van het dagelijks bestuur*

<i>bedragen x € 1</i>	<b>A.M.T. Naterop</b>	<b>H. Brekelmans</b>	<b>R. Bakker</b>
<b>Funcie(s)</b>	Voorzitter	lid	lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 16/05	16/05 - 31/12
<b>Bezoldiging 2018</b>			
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.
<b>Totaal bezoldiging</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	28.350	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<b>Gegevens 2017:</b>			
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
Omvang dienstverband 2016 (in fte)			
<b>Bezoldiging 2017</b>			
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.	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	n.v.t.	n.v.t.	-
Toepasselijk WNT-maximum	27.150	18.100	-
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<i>bedragen x € 1</i>	<b>R.H. Augusteijn</b>	<b>W. van Hees</b>
<b>Funcie(s)</b>	lid	lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 14/11	14/11 - 31/12
<b>Bezoldiging 2018</b>		
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.
<b>Totaal bezoldiging</b>	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.

<b>Gegevens 2017:</b>		
Duur dienstverband in 2017	1/10 - 31/12	-
Omvang dienstverband 2017 (in fte)		-
<b>Bezoldiging 2017</b>		
Beloning	n.v.t.	-
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	-
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	n.v.t.	-
Toepasselijk WNT-maximum	18.100	-
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	-

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Er zijn in 2018 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 2018 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 2018 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 1-1-2018	Toename 2018	Afschr. termijn	Totaal afschrijvingen tm 31-12-2017	Boekwaarde per 1-1-2018	Afschrijving 2018	Totaal afschrijvingen tm 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	
	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.	44.824,44	29.882,93	3.735,37	48.559,81	26.147,56	
4.	Tekeningladenkast	2008	8.967,00		20jr.	4.483,50	4.483,50	448,35	4.931,85	4.035,15	
5.	Inrichting nieuwe huisvesting (dekkingsres)	2006	75.425,00		20jr.	45.265,04	30.159,96	3.771,25	49.036,29	26.388,71	
6.	Investerings automatisering	2014	6.074,20		5jr.	4.859,36	1.214,84	1.214,84	6.074,20	0,00	
7.	Kantoormeubilair	2013	5.655,30		10jr.	2.827,65	2.827,65	565,53	3.393,18	2.262,12	
8.	Ontwikkeling website	2013/2014	26.335,00		5jr.	21.068,00	5.267,00	5.267,00	26.335,00	0,00	
9.	Scanners	2018	0,00	11.780,53	5jr.	0,00	0,00	1.178,05	1.178,05	10.602,48	
	<b>Totaal</b>		<b>200.565,09</b>	<b>0,00</b>		<b>126.729,21</b>	<b>73.835,88</b>	<b>16.180,39</b>	<b>142.909,60</b>	<b>69.436,02</b>	

**STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN 2018**

<b>Naam reserve/voorziening</b>	<b>Saldo per 1-1-2018</b>	<b>Toename 2018</b>	<b>Afname 2018</b>	<b>Saldo per 31-12-2018</b>
Reserve exploitatiesaldi	113.030,76	0,00	0,00	113.030,76
Exploitatiesaldo 2018	0,00	33.565,49	0,00	33.565,49
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	6.612,96	0,00	0,00	6.612,96
Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting	30.160,00	0,00	3.770,00	26.390,00
Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot	36.800,00	0,00	2.576,42	34.223,58
<b>Totaal</b>	<b>186.603,72</b>	<b>33.565,49</b>	<b>6.346,42</b>	<b>213.822,79</b>

**OVERHEADKOSTEN**

**2018**

Bestuurskosten	€ 1.638,03
Kantoorbehoefte	€ 962,10
Overige bureaunkosten	€ 1.672,91
Telecommunicatie	€ 1.682,08
Automatisering	€ 26.250,94
Administratie/accountantskosten	€ 24.211,11
	<u>€ 56.417,17</u>

## 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.

### Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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 onverwacht 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 2018 € 113.030. Dit is exclusief positief exploitatieresultaat 2018 ad € 33.565. 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.

#### Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. Doel daarvan is inzicht te geven in de financiële positie.

<u>Kengetal</u>	<u>Jaarrekening 2018</u>
Netto schuldquote	-13,1%
Solvabiliteitsrisico	72,97%
Structurele exploitatieruimte	0,1%

#### Netto schuldquote:

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Netto wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden worden afgetrokken. De uitkomst van de netto schuldquote voor het Streekarchief is zelfs negatief en kan dus als zeer laag worden aangemerkt.

#### Solvabiliteit:

Met de solvabiliteit wordt aangegeven hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente en des te kleiner het solvabiliteitsrisico is.

#### Structurele exploitatieruimte:

Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties uit/naar reserves, ontstaat het beeld in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. De structurele lasten en baten worden in dit kengetal uitgedrukt als percentage van de totale baten (voor mutaties reserves) van het betreffende jaar. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

### **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 treasurywettelijk verpllicht. 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 treasurywettelijk 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 31-12-2018 bedraagt € 171.231,12. Daarnaast wordt voor contante stortingen en kleinschalige mutaties een bankrekening aangehouden bij de Rabobank (NL10RABO0368706575). Het saldo per 31-12-2018 bedraagt € 29,43.

### **Reserves**

De volgende reserves zijn aanwezig:

- reserve exploitatiesaldi;
- 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 31-12-2018 € 69.436. De omvangrijkste investering betreft de inrichting van de nieuwe huisvesting met een boekwaarde per 31-12-2018 van € 26.388. Deze wordt gefinancierd middels een dekkingsreserve.

### **Bedrijfsvoering**

Het Streekarchief heeft een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur, die beide worden gevormd door vertegenwoordigers van de vijf deelnemende gemeenten.

#### Samenstelling algemeen bestuur:

dhr. A.M.T. Naterop (burgemeester van Aalburg), voorzitter  
dhr. A. van Loon (wethouder gemeente Aalburg), lid  
dhr. R.H. Augusteijn (wnd. burgemeester van Heusden), lid (tot 14-11-2018)  
mevr. W. van Hees (burgemeester van Heusden), lid (vanaf 14-11-2018)  
dhr. W.A. van Engeland (wethouder gemeente Heusden), lid (tot 22-5-2018)  
dhr. P.L.S. van Steen (wethouder gemeente Heusden), lid (vanaf 22-5-2018)  
dhr. H. Brekelmans (wethouder gemeente Waalwijk), lid (tot 16-5-2018)  
dhr. J. van Groos (wethouder gemeente Waalwijk), lid (tot 16-5-2018)  
dhr. R. Bakker (wethouder gemeente Waalwijk), lid (vanaf 16-5-2018)  
dhr. J. van den Hoven (wethouder gemeente Waalwijk), lid (vanaf 16-5-2018)  
dhr. Y.C.M.G. de Boer (burgemeester van Werkendam), lid  
dhr. J. Bakker (wethouder gemeente Werkendam), lid  
dhr. A. Noordergraaf (burgemeester van Woudrichem), lid  
dhr. R. Bergsma (wethouder gemeente Woudrichem), lid  
dhr. H. van Engen (streekarchivaris), secretaris

#### Samenstelling dagelijks bestuur:

dhr. A.M.T. Naterop (burgemeester van Aalburg), voorzitter  
dhr. R.H. Augusteijn (wnd. burgemeester van Heusden), lid (tot 14-11-2018)  
mevr. W. van Hees (burgemeester van Heusden), lid (vanaf 14-11-2018)  
dhr. H. Brekelmans (wethouder gemeente Waalwijk), lid (tot 16-5-2018)  
dhr. R. Bakker (wethouder gemeente Waalwijk), vice-voorzitter (vanaf 16-5-2018)  
dhr. H. van Engen (streekarchivaris), secretaris

De huidige 'Gemeenschappelijke Regeling Streekarchief Langstraat Heusden Altena' dateert van 2016. 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 archiefbewaarplaats. 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 Van 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 beslaat de periode 2017-2019.