

# J A A R R E K E N I N G 2 0 1 9

## **Inhoudsopgave**

### **A. Jaarrekening**

- Balans per 31 december 2019
- Exploitatierkening over 2019
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting balans per 31 december 2019
- Toelichting exploitatierkening over 2019
- Analyse exploitatieresultaat over 2019
- 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 2019**

<b>ACTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
Financiële vaste activa	9.009,81	9.009,81	Reserve exploitatiesaldi	146.596,25	113.030,76
Materiële vaste activa	58.559,42	69.436,02	Exploitatiesaldo	32.600,24	33.565,49
			Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	6.612,96	6.612,96
			Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting	22.620,00	26.390,00
			Bestemmingsreserve risico's	9.595,50	0,00
			Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot	34.223,58	34.223,58
Debiteuren	6.667,88	825,14	Voorzieningen	731,56	353,82
			Crediteuren	53.322,73	23.109,96
Liquide middelen	253.693,82	171.642,65	Vooruitontvangen bedragen	0,00	0,00
Vooruitbetaalde bedragen	19.306,92	16.488,76	Nog te betalen bedragen	17.742,03	15.188,81
Nog te ontvangen omzetbelasting	13.265,00	19.629,00	Nog te betalen loonbelasting	36.458,00	34.556,00
<b>Totalen</b>	<b>360.502,85</b>	<b>287.031,38</b>	<b>Totalen</b>	<b>360.502,84</b>	<b>287.031,38</b>

Het bestuur van Streekarchief Langstraat Heusden Altena,

H. van Engen  
Hoofd Streekarchief

R. Bakker  
Voorzitter

**STREEKARCHIEF LANGSTRAAT HEUSDEN ALTENA  
EXPLOITATIEREKENING OVER 2019**

Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
4.000	Bestuurskosten	1.638,03	2.500,00	1.947,71	8.310	Opbrengst verkoop boeken	62,00	0,00	605,08
4.100	Salarissen en sociale lasten	571.342,00	606.044,31	594.382,93	8.340	Vergoedingen verstrekte inlichtingen	1.984,25	10.650,00	14.129,43
4.110	Reis- en verblijfskosten	5.687,10	5.000,00	3.472,50					
4.120	Overige personeelslasten	17.293,42	13.000,00	17.716,62					
4.200	Huur gebouwen	189.460,95	199.883,78	196.054,43	8.460	Bijdrage cursus streekgeschiedenis	95,04	0,00	0,00
4.210	Energiekosten	5.294,99	5.500,00	6.943,12	8.121	Bijdrage cursus genealogie	446,26	0,00	0,00
4.220	Waterkosten	111,43	100,00	79,31	8.486	Bijdrage educatie Halvezolenlijn	5.414,00	0,00	0,00
4.230	Onderhoud gebouw/inventaris	3.293,09	4.000,00	1.175,00	8.495	Bijdrage deelnemers workshop	725,01	0,00	427,26
4.250	Beveiliging	1482,49	1.500,00	12.856,00					
4.260	Veiligheidszorg	0,00	500,00	0,00					
4.290	Huur archiefruimte	90.845,80	87.797,74	89.090,21					
4.300	Abonnementen en lidmaatschappen	2.284,02	3.000,00	2.067,67					
4.310	Bibliotheek	585,90	1.000,00	478,10					
4.320	Kantoorbehoeften	962,10	2.250,00	2.743,58	8.940	Bijdragen van derden	26.366,06	32.500,00	72.876,70
4.330	Overige bureaunkosten	1.694,89	1.000,00	2.006,64	8.950	Bijdragen deelnemers	996.093,00	1.017.563,51	1.017.563,51
4.350	Telecommunicatie	1.682,08	2.000,00	1.664,77					
4.360	Automatisering	26.250,94	27.200,00	33.589,69					
4.390	Administratie/accountantskosten	24.211,11	25.500,00	24.439,10					
4.380	Juridische kosten	0,00	10.000,00	10.000,00					
4.400	Archiefverzorging	4.232,73	4.625,00	4.040,27					
4.410	Scanning archieven	3.040,63	4.250,00	425,09					
4.420	Publicatie en voorlichting	14.363,76	17.500,00	39.961,09					
4.421	Archiefbeheersysteem	14.991,68	16.000,00	17.193,14					
4.430	Conservering en restauratie	0,00	7.500,00	364,59					
4.470	Kosten educatie voor derden	1.208,37	0	547,33					
4.500	Kapitaallasten	16.180,39	12.318,88	10.876,60					
4.700	Stelpost prijsstijging	0,00	2.013,80	0,00					
4.900	Onvoorziene uitgaven	3.252,23	2.500,00	2.656,25					
		<b>1.001.390,13</b>	<b>1.064.483,51</b>	<b>1.076.771,74</b>			<b>1.031.185,62</b>	<b>1.060.713,51</b>	<b>1.105.601,98</b>
						Resultaat v.bestemming	29.795,49	-3.770,00	28.830,24
9.800	Resultaat na bestemming	33.565,49	0,00	32.600,24	9.800	Mutaties reserves	3.770,00	3.770,00	3.770,00
	<b>Totalen</b>	<b>1.034.955,62</b>	<b>1.064.483,51</b>	<b>1.109.371,98</b>		<b>Totalen</b>	<b>1.034.955,62</b>	<b>1.064.483,51</b>	<b>1.109.371,98</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 2019

31 dec 2019 31 dec 2018

**ACTIVA****Financiële vaste activa**

Waarborg huur v.Heemstraweg West 11a

9.009,81

9.009,81

**Materiële vaste activa**

Tekeningladenkast 3.586,80

Inrichting nieuwe huisvesting 22.412,19

Inrichting nieuwe huisvesting (dekkingsreserve) 22.617,46

Kantoormeubilair 1.696,59

Scanners 8.246,37

**Totaal**

58.559,42

69.436,02

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

Debiteuren

**Totaal**

6.667,88

825,14

**Liquide middelen**

Rabo Rek.Courant 36.87.06.575 1.095,25

BNG Rek.Courant 28.50.85.816 252.094,39

Kas 504,18

**Totaal**

253.693,82

171.642,65

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

Picturae 2020 18.821,64

KPN, abonnement telefoon-ISDN jan/febr 2020 185,26

B+B Vakmedianet, IWA-base [internet], jan. t/m nov. 2020 284,92

XS4ALL januari 2020 15,10

**Totaal**

19.306,92

16.488,76

**Nog te ontvangen omzetbelasting**

Omzetbelasting december

13.265,00

19.629,00

**Totaal Activa**

360.502,85

287.031,38

**PASSIVA**

		31 dec 2019	31 dec 2018
<b><u>Reserve exploitatiesaldi</u></b>			
Saldo per 01 januari 2019	146.596,25		
mutaties 2019	32.600,24		
<b>Saldo per 31 december 2019</b>		<b>179.196,48</b>	<b>113.030,76</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>			
			<b>33.565,49</b>
<b><u>Bestemmingsreserve onderhoud gebouw</u></b>			
Saldo per 01 januari 2019	6.612,96		
mutaties	0,00		
<b>Saldo per 31 december 2019</b>		<b>6.612,96</b>	<b>6.612,96</b>
<b><u>Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting</u></b>			
Saldo per 01 januari 2019	26.390,00		
Beschikking inzake afschrijving 2019	-3.770,00		
<b>Saldo per 31 december 2019</b>		<b>22.620,00</b>	<b>26.390,00</b>
<b><u>Bestemmingsreserve risico's</u></b>			
Saldo per 01 januari 2019	0,00		
mutaties 2019	9.595,50		
<b>Saldo per 31 december 2019</b>		<b>9.595,50</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot</u></b>			
Saldo per 01 januari 2019	34.223,58		
mutaties 2019	0,00		
<b>Saldo per 31 december 2019</b>		<b>34.223,58</b>	<b>34.223,58</b>
<b><u>Voorzieningen</u></b>			
Inhouding werknemerspremie reparatie-uitkering WW		<b>731,56</b>	<b>353,82</b>
<b><u>Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder:</u></b>			
<b><u>Crediteuren</u></b>			
Saldo rek.nr.1400 per 31 dec.2019	16,18		
Betalingen onderweg rek.nr 1800 per 31-12-2019	53.306,55		
<b>Totaal Crediteuren</b>		<b>53.322,73</b>	<b>23.109,96</b>
<b><u>Nog te betalen bedragen</u></b>			
ABP december 2019	7.897,82		
ABAB raming controlekosten jaarrekening 2019	7.800,00		
Netto loon nabetaling december	949,45		
Factuur Bosch december	806,73		
Factuur Driessen december	229,03		
Rabobank, kosten rekening courant 4e kwartaal 2019	59,00		
		<b>17.742,03</b>	<b>15.188,81</b>
<b><u>Nog te betalen loonbelasting</u></b>			
Loonbelasting december		<b>36.458,00</b>	<b>34.556,00</b>
<b>Totaal Passiva</b>		<b>360.502,84</b>	<b>287.031,38</b>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Het Streekarchief heeft een aantal langlopende huurcontracten

Omschrijving	Bedrag per 1-1-2020	Afloopdatum
Heemstraweg West 11a	€ 46.088 per jaar <sup>1</sup>	31 maart 2026
Pelsestraat 17	€ 203.322 per jaar <sup>1</sup>	1 augustus 2025
Demer 30A	€ 36.766 per jaar <sup>1</sup>	30 juni 2023

<sup>1</sup> De bedragen zijn inclusief servicekosten en worden jaarlijks geïndexeerd volgens CPI van het CBS

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2019

(bedragen in euro)

LASTEN			
	<b>Bestuursorganen</b>		
4.000-3.8	<b>Bestuurskosten</b>		
	Representatiekosten	1.947,71	
	<b>Totaal bestuurskosten</b>		<b>1.947,71</b>
	<b>Apparaatskosten</b>		
4.100-4105 - 1.1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		
	Personeelslasten	458.457,16	
	Sociale lasten	64.939,93	
	Pensioenlasten	70.985,83	
	Met betrekking tot de WNT zijn geen overschrijdingen geconstateerd.		<b>594.382,93</b>
4.110-3.8	<b>Reis- en verblijfkosten</b>		<b>3.472,50</b>
4.120-3.5.1 / 3.8	<b>Overige personeelslasten</b>		
	Inhuur van derden	10.715,37	
	Vergoeding onkosten vrijwilligers	1.500,00	
	Studiekosten en kosten opleidingen en congressen	2.057,42	
	Kerstpakket	450,00	
	Overige kosten	2.993,83	
	<b>Totaal apparaatskosten</b>		<b>17.716,62</b>
	<b>Huisvesting</b>		
4.200-3.8	<b>Huisvesting</b>		
	Huur gebouw	154.451,24	
	Servicekosten	41.603,19	
			<b>196.054,43</b>
4.210-3.8	<b>Energiekosten</b>		<b>6.943,12</b>
4.220-3.8	<b>Waterkosten</b>		<b>79,31</b>
4.230/31-3.8	<b>Onderhoud gebouw/inventaris</b>		<b>1.175,00</b>
4.250-3.8	<b>Beveiliging</b>		<b>12.856,00</b>
4.290-3.8	<b>Huur archiefruimte</b>		
	Demer 30a Heusden	36.258,74	
	Van Heemstraweg Zaltbommel	48.520,71	
	Diverse kosten	4.310,76	
	<b>Totaal huisvesting</b>		<b>89.090,21</b>
			<b>306.198,07</b>
	<b>Bureaunkosten</b>		
4.300-3.8	<b>Abonnementen en lidmaatschappen</b>		
	Wegens abonnementen op diverse vaktijdschriften en contributie lidmaatschappen van vakorganisaties e.d.		<b>2.067,67</b>
4.310-3.8	<b>Bibliotheek</b>		
	Voor de aanschaf van boeken en overige historische werken ten behoeve van de bibliotheek.		<b>478,10</b>
4.320-3.8	<b>Kantoorbehoeften</b>		
	Algemene schrijf- en bureaubehoefden		<b>2.743,58</b>
4.330-3.8	<b>Overige bureaunkosten</b>		
	Portokosten	1.139,35	
4.335-3.8	Kosten betalingsverkeer	867,29	
			<b>2.006,64</b>
4.350-3.8	<b>Telecommunicatie</b>		
	Abonnement en gesprekskosten, inclusief aansluiting Internet		<b>1.664,77</b>
4.360-3.8	<b>Automatisering</b>		
	Voor automatisering wordt geparticipeerd bij de gemeente Heusden.		
	Gemeente Heusden, automatiseringskosten	24.710,07	
	Overige diverse kosten	8.879,62	
			<b>33.589,69</b>
4.380-3.8	<b>Juridische kosten</b>		<b>10.000,00</b>
4.390-3.8	<b>Administratie</b>		
	Gemeente Heusden/administratieve ondersteuning 2019	16.399,10	
4.391-3.8	ABAB, meerkosten controlekosten jaarrekening 2018	240,00	
4.391-3.8	ABAB, raming controlekosten jaarrekening 2019	7.800,00	
			<b>24.439,10</b>
	<b>Totaal bureaunkosten</b>		<b>76.989,55</b>



4.400-3.8	<b>Archieven</b> Archiefverzorgingsmaterialen Betreft de aanschaf van zuurvrij papier en omslagvellen, insteekmappen t.b.v. archivering.		4.040,27
4.410-3.8	<b>Scanning archieven</b> GMS, digitaliseren diversen		425,09
4.420-3.8	<b>Publicatie en voorlichting (waaronder website)</b> Picturae, storage and hosting		39.961,09
4.421-3.8	<b>Archiefbeheersysteem</b> Abonnementkosten MAIS-Flexis/DE REE Hosten scans/personen/archiefittels	4.104,56 13.088,58	17.193,14
4.430-3.8	<b>Conservering en restauratie</b>		364,59
4.470-3.8	<b>Overige kosten</b> Kosten educatie voor derden		547,33
	<b>Totaal archieven</b>		<b>62.531,51</b>
4.500-3.8	<b>Kapitaallasten</b>		10.876,60
4.900-3.8	<b>Onvoorziene uitgaven</b>		2.656,25
	<b>Totaal Kosten</b>		<b>1.076.771,74</b>
<b>BATEN</b>			
8.310-3.8	<b>Opbrengst verkoop boeken</b>		605,08
8.330/40-3.8	<b>Ontvangsten ter zake van verstrekte inlichtingen</b> Voor het verstrekken van schriftelijke inlichtingen en de vergoeding voor kopieerkosten		14.129,43
8.495-3.8	<b>Bijdrage cursussen/educatie voor derden/deelname workshop</b> Bijdrage deelnemers workshop	427,26	427,26
8.940-3.6	<b>Bijdrage derden</b> Bijdrage voor het bewaren en beheren archief cf. dvo Waterschap Rivierenland Bijdrage archieftoezicht cf. dvo Baanbrekers Het Gouverneurshuis, servicekosten Demer 30a Gemeente Heusden, tijdelijke archiefruimte Gemeente Altena tijdelijke archiefruimte Stichting Mommerskwartier	20.750,00 3.141,46 304,80 1.429,99 14.250,45 33.000,00	72.876,70
8.950-4.3.2	<b>Bijdrage deelnemers</b> De bijdrage van de deelnemers is berekend conform de begroting 2019 op € 6,86 per inwoner:		
		Aantal inwoners per 1-1-2018	Bijdrage
	Gemeente Aalburg	13.131	90.124,63
	Gemeente Heusden	43.773	300.436,02
	Gemeente Waalwijk	47.758	327.787,07
	Gemeente Werkendam	26.972	185.122,35
	Gemeente Woudrichem	14.638	100.467,93
	Totaal deelnemersbijdrage	146.272	1.003.938,00
	Extra bijdrage gemeente Waalwijk		13.625,51
	<b>Totaal Baten</b>		<b>1.105.601,98</b>
	<b>Saldo van Baten en Lasten voor bestemming</b>		<b>28.830,24</b>
9800-7.1	<b>Mutaties reserves exploitatie</b> Bestemmingsreserve huisvesting inzake afschrijving		3.770,00
	<b>Exploitatie-Resultaat (resultaat na bestemming)</b>		<b>32.600,24</b>

## Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid conform art.28 Bbv

Volgnr.	Omschrijving	Begroting 2019	Rekening 2019	Afwijkingen ( - nadelig)	Waarvan rechtmatig	Waarvan Onrechtmatig
<b>Bestuursorganen</b>						
4.000	Bestuurskosten	2.500,00	1.947,71	552,29	552,29	0,00
<b>Bestuursapparaat</b>						
4.100	Salarissen en sociale lasten	606.044,31	594.382,93	11.661,38	11.661,38	0,00 2)
4.110	Reis- en verblijfkosten	5.000,00	3.472,50	1.527,50	1.527,50	0,00
4.120	Overige personeelslasten	13.000,00	17.716,62	-4.716,62	-4.716,62	0,00
<b>Huisvesting</b>						
4.200	Huur gebouwen	199.883,78	196.054,43	3.829,35	3.829,35	0,00
4.210	Energiekosten	5.500,00	6.943,12	-1.443,12	-1.443,12	0,00
4.220	Waterkosten	100,00	79,31	20,69	20,69	0,00
4.230	Onderhoud gebouw/inventaris	4.000,00	1.175,00	2.825,00	2.825,00	0,00
4.250	Beveiliging	1.500,00	12.856,00	-11.356,00	-11.356,00	0,00 2)
4.260	Veiligheidszorg	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00
4.290	Huur archiefruimte	87.797,74	89.090,21	-1.292,47	-1.292,47	0,00
<b>Bureaunkosten</b>						
4.300	Abonnementen en lidmaatschappen	3.000,00	2.067,67	932,33	932,33	0,00
4.310	Bibliotheek	1.000,00	478,10	521,90	521,90	0,00
4.320	Kantoorbehoeften	2.250,00	2.743,58	-493,58	-493,58	0,00
4.330	Overige bureaunkosten	1.000,00	2.006,64	-1.006,64	-1.006,64	0,00
4.350	Telecommunicatie	2.000,00	1.664,77	335,23	335,23	0,00
4.360	Automatisering	27.200,00	33.589,69	-6.389,69	-6.389,69	0,00
4.390	Administratie/accountantskosten	25.500,00	24.439,10	1.060,90	1.060,90	0,00
4.380	Juridische kosten	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
8.310	Opbrengst verkoop boeken	0,00	-605,08	605,08	605,08	0,00
8.340	Vergoedingen verstrekte inlichtingen	-10.650,00	-14.129,43	3.479,43	3.479,43	0,00
<b>Archieven</b>						
4.400	Archiefverzorging	4.625,00	4.040,27	584,73	584,73	0,00
4.410	Scanning archieven	4.250,00	425,09	3.824,91	3.824,91	0,00
4.420	Publicatie en voorlichting	17.500,00	39.961,09	-22.461,08	-22.461,08	0,00 2)
4.421	Archiefbeheersysteem	16.000,00	17.193,14	-1.193,14	-1.193,14	0,00
4.430	Conservering en restauratie	7.500,00	364,59	7.135,41	7.135,41	0,00
4.470	Kosten educatie voor derden	0,00	547,33	-547,33	-547,33	0,00
8.486	Bijdrage educatie halvezolenlijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.495	Bijdrage deelnemers workshop	0,00	-427,26	427,26	427,26	0,00
<b>Kapitaallasten</b>						
4.500	Afschrijving	12.318,88	10.876,60	1.442,28	1.442,28	0,00
<b>Onvoorziene uitgaven</b>						
4.900	Onvoorziene uitgaven	2.500,00	2.656,25	-156,25	-156,25	0,00
4.700	Stelpost prijsstijging	2.013,80	0,00	2.013,80	2.013,80	0,00
<b>Overige inkomsten</b>						
8.940	Bijdragen van derden	-32.500,00	-72.876,70	40.376,70	40.376,70	0,00 2)
8.950	Bijdrage deelnemers	-1.017.563,51	-1.017.563,51	0,00	0,00	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>-32.600,24</b>	<b>32.600,24</b>	<b>32.600,24</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 5b) geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	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 6b) afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

**Toelichting op de grootste verschillen**

- 2) Personeelskosten:  
De afwijking is veroorzaakt doordat twee medewerkers gebruik hebben gemaakt van de regeling voor ouderschapsverlof.
- 2) Beveiliging  
De overschrijding houdt verband met onvoorziene kosten die moesten worden gemaakt voor de wettelijk voorgeschreven brandmeldinstallatie met directe doormelding naar de meldkamer.
- 2) Publicatie en voorlichting  
De overschrijding is veroorzaakt door een noodzakelijke update van de website.
- 2) Bijdragen derden  
De oorzaak van het batig saldo zijn de overeenkomsten die met andere partijen konden worden gesloten inzake de verhuur van depotruimte.

## WNT-verantwoording 2019 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 € 194.000.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor het Streekarchief Langstraat Heusden Altena is € 194.000. 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>	<b>H. van Engen</b>
<b>Functie(s)</b>	Streekarchivaris
Duur dienstverband in 2019	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 2019</b>	
Beloning	77.482
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.928
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>88.464</b>
Toepasselijk WNT-maximum	194.000
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.

<b>Gegevens 2018:</b>	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0
<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	189.000
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.

*Toezichthoudende topfunctionarissen van het dagelijks bestuur*

<i>bedragen x €1</i>	<b>R.Bakker</b>	<b>M. Fränzel</b>	<b>E. Lichtenberg</b>	<b>W. van Hees</b>
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter	lid	lid	lid
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 8/12	9/12 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging 2019</b>				
Beloning	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	29.100	19.400	19.400	19.400
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<b>Gegevens 2018:</b>				
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	-	-	14/11 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)				
<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	28.350	18.900	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Er zijn in 2019 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 2019 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 2019 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 1-1-2019	Afschr. termijn	Totaal afschrijvingen tm 31-12-2018	Boekwaarde per 1-1-2019	Afschrijving 2019	Totaal afschrijvingen tm 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019
	Investerings economisch nut:								
1	Inrichting nieuwe huisvesting	2005	74.707,37	20	48.559,81	26.147,56	<b>3.735,37</b>	52.295,18	22.412,19
2	Tekeningladenkast	2008	8.967,00	20	4.931,85	4.035,15	<b>448,35</b>	5.380,20	3.586,80
3	Inrichting nieuwe huisvesting (dekkingsres)	2006	75.425,00	20	49.036,29	26.388,71	<b>3.771,25</b>	52.807,54	22.617,46
4	Investerings automatisering	2014	6.074,20	5	6.074,20	0,00	<b>0,00</b>	6.074,20	0,00
5	Kantoormeubilair	2013	5.655,30	10	3.393,18	2.262,12	<b>565,53</b>	3.958,71	1.696,59
6	Ontwikkeling website	2013/2014	26.335,00	5	26.335,00	0,00	<b>0,00</b>	26.335,00	0,00
7	Scanners	2018	11.780,53	5	1.178,05	10.602,48	<b>2.356,11</b>	3.534,16	8.246,37
	<b>Totaal</b>		<b>208.944,40</b>	<b>85,00</b>	<b>139.508,38</b>	<b>69.436,02</b>	<b>10.876,60</b>	<b>150.384,98</b>	<b>58.559,42</b>

**STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN 2019**

<b>Naam reserve/voorziening</b>	<b>Saldo per 1-1-2019</b>	<b>Toename 2019</b>	<b>Afname 2019</b>	<b>Saldo per 31-12-2019</b>
Reserve exploitatiesaldi	146.596,25	0,00	0,00	146.596,25
Exploitatiesaldo 2019	0,00	32.600,24	0,00	32.600,24
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	6.612,96	0,00	0,00	6.612,96
Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting	26.390,00	0,00	3.770,00	22.620,00
Bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot	34.223,58	0,00	0,00	34.223,58
Bestemmingsreserve inzake risico's	0,00	9.595,50	0,00	9.595,50
<b>Totaal</b>	<b>213.822,79</b>	<b>42.195,74</b>	<b>3.770,00</b>	<b>252.248,53</b>

**OVERHEADKOSTEN**

**2019**

Bestuurskosten	€ 1.947,71
Kantoorbehoefte	€ 2.743,58
Overige bureaunkosten	€ 2.006,64
Telecommunicatie	€ 1.664,77
Juridische kosten	€ 10.000,50
Automatisering	€ 33.589,69
Administratie/accountantskosten	€ 24.439,10
	<u>€ 76.391,99</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 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 2019 € 146.596. Dit is exclusief positief exploitatieresultaat 2019 ad € 32.600. De bandbreedte voor de exploitatiereserve is minimaal € 75.000 en maximaal € 150.000. Dit betekent dat de exploitatiereserve deze bandbreedte in 2020 zal overstijgen.

Voor 2020 staat conform het beleidsplan de verdere digitalisering van archieven en collecties op de planning.

Het dagelijks bestuur van het Streekarchief wil voor dit doel eenmalig een bedrag van € 50.000 onttrekken aan de algemene reserve. Hierdoor zal de reserve weer binnen de bandbreedte vallen. 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 2019</u>
Netto schuldquote	-17%
Solvabiliteitsrisico	70%
Structurele exploitatieruimte	0,03%

#### Netto schuldquote:

De nettoschuldquote 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 verplijcht. 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 afgewikkeld. Het Streekarchief heeft een hoofdrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (NL68BNGH0285085816). Het saldo per 31-12-2019 bedraagt € 252.094,39. Daarnaast wordt voor contante stortingen en kleinschalige mutaties een bankrekening aangehouden bij de Rabobank (NL10RABO0368706575). Het saldo per 31-12-2019 bedraagt € 1.095,25.

### **Reserves**

De volgende reserves zijn aanwezig:

- reserve exploitatiesaldi;
- bestemmingsreserve onderhoud gebouw;
- bestemmingsreserve nieuwe huisvesting;
- bestemmingsreserve ontwikkeling e-depot.
- bestemmingsreserve inzake risico's

De reserve exploitatiesaldi is een vrij aanwendbare reserve. Hierop wordt het jaarlijkse exploitatieresultaat gemuteerd. Bestaand beleid is dat op de bestemmingsreserves risico's de jaarlijkse verschillen ten opzichte van de raming binnen de exploitatie worden gemuteerd. De bestemmingsreserve nieuwe huisvesting is een dekkingsreserve in verband met bruto activering.

### **Onderhoud kapitaalgoederen-**

De boekwaarde van de investeringen bedraagt per 31-12-2019 € 58.559. De omvangrijkste investering betreft de inrichting van de nieuwe huisvesting met een boekwaarde per 31-12-2019 van € 22.617. 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 drie deelnemende gemeenten.

#### Samenstelling algemeen bestuur:

dhr. E. Lichtenberg (burgemeester gemeente Altena – 9/12/2019 – 31/12/2019 ), lid  
dhr. M. Fränzel (burgemeester gemeente Altena – 1/1/2019 – 8/12/2019 ), lid  
dhr. H. Tanis (wethouder gemeente Altena), lid  
mw. W. van Hees (burgemeester gemeente Heusden), lid E. Lichtenberg  
dhr. P.L.S. van Steen (wethouder gemeente Heusden), lid  
dhr. R. Bakker (wethouder gemeente Waalwijk), lid  
dhr. J. van den Hoven (wethouder gemeente Waalwijk), lid  
dhr. H. van Engen (streekarchivaris), secretaris

#### Samenstelling dagelijks bestuur:

dhr. E. Lichtenberg (burgemeester gemeente Altena – 9/12/2019 – 31/12/2019 ), lid  
dhr. M. Fränzel (burgemeester gemeente Altena – 1/1/2019 – 9/12/2019 ), lid  
mw. W. van Hees (burgemeester gemeente Heusden), vice-voorzitter  
dhr. R. Bakker (wethouder gemeente Waalwijk), voorzitter  
dhr. H. van Engen (streekarchivaris), secretaris

De gemeenschappelijke regeling voor het Streekarchief is per 9 december 2019 vervangen door de ‘Gemeenschappelijke Regeling Streekarchief Langstraat Heusden Altena 2019’. 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 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.