

Oplegvel Raadsstuk

Onderwerp

Vaststelling jaarrekening 2008 en begroting 2010 Noord Hollands
Archief

Portefeuille mr. B. B. Schneiders
Auteur Dhr. S.J. de Looze
Telefoon 5113437
E-mail: s.looze@haarlem.nl
STZ/EC Reg.nr. 2009/107470
Te kopiëren: a,b
B & W-vergadering van 16 juni 2009

De gemeente Haarlem neemt met de gemeente Velsen, het ministerie van OCW en sinds kort ook de gemeente Haarlemmermeer deel aan de gemeenschappelijke regeling van het Regionaal Historisch Centrum in Noord-Holland, kortweg het Noord Hollands Archief (NHA). De jaarrekening 2008 en de begroting voor 2010 van het NHA zijn tijdig ontvangen. De stukken zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en kunnen aan de hand van dit raadsstuk worden vastgesteld.

B&W

1. Het College stelt de raad voor een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2008 van het NHA. De definitieve bijdrage ad € 1.771.800,- leidt tot een extra bijdrage van de gemeente Haarlem ad € 22.800,- ten opzichte van de jaarrekening 2008. Deze meerkosten zullen worden betrokken bij de samenstelling van de tweede bestuursrapportage 2009.
2. Het college stelt de raad voor een verklaring van bezwaar af te geven ten aanzien van de begroting 2010 van het NHA. Het college stelt voor de bijdrage van de gemeente Haarlem met € 6.000,- te verlagen tot € 1.792.377,-. Hiermee wordt aangesloten bij de Haarlemse prijscompensatie van 0,3%
3. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
4. Het college stuurt dit voorstel naar de gemeenteraad, nadat de commissie Bestuur hierover een advies heeft uitgebracht

Raad:

Besluit in te vullen door griffie	Moties en amendementen in te vullen door griffie	Raadsstuk in te vullen door griffie
<input type="checkbox"/> Conform	<input type="checkbox"/> Ja	Raadsstuknr
<input type="checkbox"/> Gewijzigd	<input type="checkbox"/> Nee	
<input type="checkbox"/> Aangehouden		Datum vergadering
<input type="checkbox"/> Afgevoerd		

RAADSSTUK

Onderwerp: Vaststelling jaarrekening 2008 en begroting 2010 Noord Hollands Archief

Inleiding

De gemeente Haarlem neemt met de gemeente Velsen, het ministerie van OCW en sinds kort ook de gemeente Haarlemmermeer deel aan de gemeenschappelijke regeling van het Regionaal Historisch Centrum in Noord-Holland, kortweg het Noord Hollands Archief (NHA). De jaarrekening 2008 en de begroting voor 2010 van het NHA zijn tijdig ontvangen en kunnen aan de hand van dit raadsstuk worden vastgesteld.

Voorstel aan de raad

1. Het college stelt voor een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2008 van het NHA. De definitieve bijdrage ad € 1.771.800,- als gevolg van de achteraf hoger vastgestelde indexering leidt tot een extra bijdrage van de gemeente Haarlem ad € 22.800,-. Deze kosten zullen worden betrokken bij de samenstelling van de tweede bestuursrapportage 2009.
2. Het college stelt voor een verklaring van bezwaar af te geven ten aanzien van de begroting 2010 van het Noord Hollands Archief. Het college stelt voor de bijdrage van de gemeente Haarlem met € 6.000,- te verlagen tot € 1.792.377,- ten opzichte van de begroting van het Noord Hollands Archief. Hiermee wordt aangesloten bij de Haarlemse prijscompensatie van 0,3%.

Extra opmerkingen bij de jaarrekening 2008 NHA

De overeenstemming met de gemeente Haarlemmermeer over toetreding tot de gemeenschappelijke regeling was in 2008 een mijlpaal. Een ander hoogtepunt betreft de overeenstemming tussen bibliotheek en NHA over de zorg voor de Oude Boekerij en de uitgebreide collectie Incunabelen. Tot slot is het grote aantal bezoekers van historische activiteiten van ca. 12.500 vermeldenswaard.

De jaarrekening is door het bestuur van het NHA vastgesteld op 17 maart 2009 en voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Voor het jaar 2008 is de bijdrage van de gemeente Haarlem aan de gemeenschappelijke regeling vastgesteld op € 1.771.800,-. Dit is € 22.800,- hoger dan in de jaarrekening van de gemeente Haarlem opgenomen. Dit wordt veroorzaakt door een hogere indexering die achteraf door het rijk wordt vastgesteld conform de afspraken in de gemeenschappelijke rekening. Deze extra bijdrage zal betrokken worden bij de samenstelling van de tweede bestuursrapportage van 2009.

Het totale resultaat van het NHA is zoals voorzien nadelig ad € 9.988,-. Dit negatieve resultaat wordt ten laste gebracht van de egalisatie reserve net als de vorige jaren zoals overeengekomen met de belastinginspecteur. Vanwege een geringe afname van de liquiditeit, een toename van het kort vreemd vermogen en

een relatief lage solvabiliteit vormt de balanspositie van het NHA een aandachtspunt voor de komende jaren (zie opmerkingen begroting 2010).

Extra opmerkingen bij begroting 2010 NHA

In de begroting 2010 van het Noord-Hollands Archief wordt een voorlopige index van het rijk gehanteerd van 1,5% over de loonsom. Deze index is hoger dan het percentage dat de gemeente hanteert bij haar subsidievaststellingen (0,3%). Om deze reden stelt het college de raad voor een verklaring van bezwaar af te geven met betrekking tot de hoogte van de bijdrage van de gemeente Haarlem en deze ten opzichte van de begroting terug te brengen met € 6.000,- tot € 1.792.377,-. De begroting van het Noord Hollands Archief wordt in juli door het bestuur definitief vastgesteld.

Er zal in 2010 een investering worden gedaan voor verbouwingskosten van de locatie Kleine Houtweg. Hiermee komt het totaal van alle langlopende schulden te staan op een bedrag van € 1.453.494,-. Met inbegrip van een lage solvabiliteit en een kleine daling van de liquiditeit is dit een aanzienlijk bedrag. Dit risico verdient de komende tijd extra aandacht. Een tussentijdse financiële rapportage conform de Algemene Subsidie Verordening zal om deze reden worden afgesproken zodat door bestuur en gemeente als partner beter tussentijds gestuurd kan worden.

Bijlagen

Bijlage a: Documenten jaarrekening 2008 NHA

Bijlage b: Documenten begroting 2010 NHA

Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. Een verklaring van geen bezwaar af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2008 van het NHA. De definitieve bijdrage ad € 1.771.800,- als gevolg van de achteraf hoger vastgestelde indexering leidt tot een extra bijdrage van de gemeente Haarlem ad € 22.800,-. Deze kosten zullen worden betrokken bij de samenstelling van de tweede bestuursrapportage 2009.
2. Een verklaring van bezwaar af te geven ten aanzien van de begroting 2010 van het Noord Hollands Archief. De gemeente Haarlem verlaagt de bijdrage met € 6.000,- tot € 1.792.377,- ten opzichte van de begroting van het Noord Hollands Archief. Hiermee wordt aangesloten bij de Haarlemse prijscompensatie van 0,3%.

Gedaan in de vergadering van (in te vullen door de griffie)

De griffier

De voorzitter

Aan partners en bestuursleden NHA

Datum: 15 mei 2009
Onderwerp: aanbidding jaarrekening 2008
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: 8436/.07.352

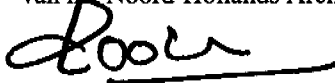
L.S.,

Volgens artikel 21, lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal-Historisch Centrum in Noord-Holland brengt het algemeen bestuur jaarlijks aan de minister en de raden van de gemeenten (Haarlem en Velsen) voor 1 april een financieel verslag uit, dat vergezeld gaat van een verklaring omtrent de getrouwheid en de rechtmatigheid, afgegeven door een accountant als bedoeld in artikel 393 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Bij deze bied ik u namens het algemeen bestuur van het Noord-Hollands Archief de jaarrekening 2008 met de bijbehorende accountantsverklaring van Ernst & Young Accountants aan.

Het in artikel 21 lid 3 van de regeling genoemde 'verslag van de werkzaamheden' (jaarverslag) hopen wij u nog de komende weken te doen toekomen.

hoogachtend,
namens het Algemeen Bestuur
van het Noord-Hollands Archief,



drs. L. Zoodtsma
secretaris

Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland
t.a.v. de heer L. Zoodma
Postbus 3006
2001 DA HAARLEM

Amsterdam, 17 maart 2009

076.JN.evm

Geacht Bestuur,

Hierbij bieden wij u ons accountantsverslag aan. In dit verslag rapporteren wij u omtrent onze bevindingen bij de controle van de jaarrekening 2008 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland (hierna: NHA). Onze controle is uitgevoerd conform de Controle - en overige standaarden, het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten en de met u gemaakte afspraken. Onze accountantsverklaring bij de jaarrekening hebben wij u separaat verstrekt.

Dit verslag is als volgt ingedeeld:

- 1 Samenvatting van belangrijke bevindingen;
- 2 Bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking;
- 3 Onafhankelijkheid van de accountant;
- 4 Controleverschillen.

1 Samenvatting van belangrijke bevindingen

Voor zover wij dat in het kader van de jaarrekeningcontrole noodzakelijk achten, hebben wij mede de interne organisatie beoordeeld. Aangezien ons onderzoek niet specifiek is gericht op het constateren van onvolkomenheden in de organisatie, de interne controle en de maatregelen ter waarborging van de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking, mag niet worden verwacht dat onze werkzaamheden alle onvolkomenheden die bij een meer uitgebreid en daarop speciaal gericht onderzoek naar voren zouden komen, aan het licht hebben gebracht. Ons onderzoek is eveneens niet primair gericht op het opsporen of ontdekken van fraude. Onze werkzaamheden hebben geen fraude aan het licht gebracht en evenmin aanwijzingen opgeleverd voor het vermoeden dat fraude zou hebben plaatsgevonden.

In het navolgende vatten wij de belangrijkste punten samen.

1.1 Verhuur- en dienstverleningsovereenkomst gemeente Haarlem

Een deel van uw organisatie is ondergebracht in de Janskerk in Haarlem, deze kerk is (gedeeltelijk) in eigendom van de gemeente Haarlem. U huurt deze kerk en een deel van uw inventaris van de gemeente Haarlem. Zoals wij ook vorig jaar hebben gemeld is nog geen dienstverleningsovereenkomst en huurcontract opgesteld waarin is vastgelegd wat de wederzijdse rechten- en plichten zijn.

Wij achten het van groot belang dat deze overeenkomst op korte termijn wordt geformaliseerd zodat duidelijk bestaat over:

- verantwoordelijkheden met betrekking tot verzekeringen;
- wie vervanging van vaste activa voor haar rekening neemt en de termijn waarop vervanging aan de orde is;
- het onderhoudsniveau en de wijze waarop onderhoud wordt verrekend;
- eventuele overname van activa die gericht zijn op - en van belang zijn voor uw organisatie (bijvoorbeeld de vitrines).

1.2 Opzet procedures

Om in de continuïteit voldoende waarborgen te hebben voor een adequate beheersorganisatie is van belang dat het NHA beschikt over procesbeschrijvingen. Het NHA heeft op dit actiepunt goed voortgang geboekt en een aantal van deze beschrijvingen in 2008 opgesteld. Daarnaast zijn opgesteld de financiële verordening en het treasury-statuuut. De beschrijvingen, de verordening en het statuut zijn nog niet geformaliseerd en derhalve nog geen onderwerp van onze controle geweest.

Naast de reeds opgestelde beschrijvingen vragen wij uw aandacht voor het nog beschrijven van de volgende belangrijke processen:

- Personeelsadministratie;
- Beloningsbeleid en declaratievoorwaarden;
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid waaronder het aangaan van inkoopverplichtingen;
- Investerings- en afschrijvingsbeleid;
- Afsluitingsproces financiële administratie en totstandkoming jaarrekening.

In aanvulling op de procesbeschrijvingen adviseren wij u om de belangrijkste interne controle procedures per proces vast te leggen. Op basis van deze vastlegging kan op eenvoudige wijze een intern controleplan worden opgesteld. De interne controlemaatregelen vormen een geïntegreerd onderdeel van de processen. Met het interne controleplan kan op basis van steekproeven in de organisatie worden vastgesteld of interne controles toereikend hebben gewerkt. Wij adviseren u om een dergelijk interne controleplan op te stellen en om een functionaris verantwoordelijk te maken voor de steekproefsgewijze toetsing van de werking van de interne controleprocedures. Over de uitkomsten moet worden gerapporteerd aan de directeur.

1.3 Begrotingsbeheer

Zoals in art 16 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd worden de voor de uitvoering ter beschikking staande middelen verschaft door de minister en de raden van de gemeenten door het verstrekken van jaarlijkse bijdragen op basis van een goedgekeurde begroting.

In de GR is geregeld dat het Algemeen Bestuur bevoegd is tot het aangaan van verplichtingen voorzover deze binnen de goedgekeurde begroting vallen. Indien dit niet zo is dient vooraf toestemming gevraagd te worden aan de minister en de raden van de gemeenten Haarlem en Velsen ingevolge art. 18 en 19 van de GR.

In 2008 zijn de begrote lasten op een aantal posten overschreden.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	Begroot	Werkelijk
Personeelskosten	2.198.000	2.358.000
Materieel indirecte kosten	2.213.000	2.441.000

De overschrijding op de personeelskosten wordt met name veroorzaakt door overschrijding van de formatieve loonsom, tijdelijk personeel en de kosten voor de inhuur van de personeelsconsulent. Hier staat ten dele een hogere bijdrage voor de opbrengst detachering tegen over. De materieel indirecte kosten zijn overschreden door extra kosten in verband met huisvestingskosten, automatisering en inhuur derden. De extra inhuur derden wordt veroorzaakt door juridische kosten in verband met een procedure tegen een personeelslid en kosten voor een belastingadviseur in verband discussie met de Belastingdienst aangaande de afrekening BCF. Tegenover deze extra lasten staan meer baten als gevolg van een extra bijdrage van het rijk voor de huisvestinglasten.

U heeft als bestuur in september 2008 de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2008 tot dan behandeld en impliciet ingestemd met de afwijkingen ten aanzien van de primaire begroting, zoals wij hebben begrepen. Daarmee achten wij de overschrijdingen en het per saldo resterende tekort over 2008 passend binnen het door het bestuur vastgestelde beleid.

Wij hebben vorig jaar geadviseerd om artikel 6 lid 4 van de GR te wijzigen zodanig dat voor het Bestuur en de directie de budgetbevoegdheden praktischer en beter werkbaar geregeld worden. In dit artikel is in de huidige GR geregeld dat het Algemeen bestuur geen verplichtingen mag aangaan die niet binnen de goedgekeurde begroting vallen. Voor het aangaan van verplichtingen door het Algemeen bestuur buiten de goedgekeurde begroting dient nu vooraf toestemming te worden gevraagd aan de minister en de raden van de gemeenten. Deze procedure betekent dat ook bij geringe begrotingsoverschrijdingen deze vooraf ter goedkeuring moeten worden voorgelegd aan de minister en de gemeenteraden.

Vorig jaar is voorgesteld is om artikel 6 lid 4 als volgt te wijzigen:

Aan de bevoegdheden van het Algemeen Bestuur worden geen beperkingen opgelegd ingevolge artikel 31 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, mits het totaal van de aangegane verplichtingen niet leidt tot een tekort in de rekening van baten en lasten dat groter is dan 5% van de jaarlijkse personeelskosten, alleen voorzover dit tekort kan worden gedekt uit beschikbare reserves van de gemeenschappelijke regeling. Indien niet aan deze voorwaarde kan worden voldaan zullen verplichtingen, waarvoor in de begroting geen financiële ruimte is, vooraf ter goedkeuring moeten worden voorgelegd aan de minister en de raden van de gemeenten, ingevolge artikelen 18 en 19 van deze regeling. Met inachtneming van deze goedkeuringsprocedure kan het Algemeen Bestuur nadere richtlijnen voorschrijven ten behoeve van het Dagelijks Bestuur en/of de Directie betreffende het begrotingsbeheer.

Wij adviseren u bovenstaand voorstel, al dan niet in aangepaste vorm, nogmaals in overweging te nemen. Afhankelijk van de (eventueel aan te passen) voorschriften om begrotingswijzigingen door te voeren, adviseren wij om in de bestuursvergadering waarin u de afwijkingen van de begroting en de actuele ontwikkelingen met betrekking tot de budgetten bespreekt, in het vervolg formeel een begrotingswijziging vast te stellen.

1.4 Overname personele verplichtingen

Gedurende 2008 is een medewerker van de gemeente Haarlem in dienst getreden bij uw organisatie. Bij de indiensttreding van de medewerker zijn ook de opgebouwde rechten inzake de regeling spaarverlof overgegaan en verrekend met de gemeente. Formele vastlegging hiervan in de arbeidsvoorwaarden die de medewerker met uw organisatie is aangegaan heeft nog niet plaatsgevonden.

Wij adviseren u om in aanvulling op de bestaande arbeidsovereenkomst de rechten- en plichten aangaande het spaarverlof formeel te regelen met uw medewerker.

2 Bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking

Op grond van de wijze van informatieverzorging binnen uw organisatie, onze daarop afgestemde controleaanpak en het wettelijk kader bestond niet de noodzaak om de geautomatiseerde gegevensverwerking in onze controle te betrekken. Derhalve is ons niets gebleken dat in dit verslag zou moeten worden gerapporteerd.

3 Onafhankelijkheid van de accountant

Onafhankelijkheid is naast deskundigheid een van de pijlers van onze beroepsuitoefening. Wij hechten aan onze reputatie op het gebied van deskundigheid en onafhankelijkheid. Wij kennen binnen Ernst & Young Accountants een groot aantal maatregelen, vastgelegd in een continu door ons geactualiseerde database, die de onafhankelijkheid dienen te waarborgen. Periodiek wordt door ons de naleving van interne en externe onafhankelijkheidsvoorschriften beoordeeld, bijvoorbeeld ten aanzien van potentieel conflicterende diensten en de financiële onafhankelijkheid. Onze professionals moeten jaarlijks hun onafhankelijkheid bevestigen.

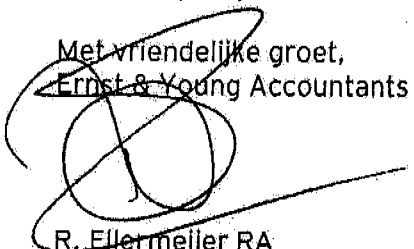
Wij voldoen op alle punten aan de onafhankelijkheidsregelgeving die op ons van toepassing is.

4 Controleverschillen

Door ons zijn gedurende de controle verschillen gevonden waarvan de oorzaak en omvang divers is. De geconstateerde verschillen zijn verwerkt in de aan u aangeboden jaarrekening.

Gaarne zijn wij bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Met vriendelijke groet,
Ernst & Young Accountants LLP



R. Ellermeljer RA

ACCOUNTANTSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland te Haarlem, bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de programmarekening over 2008 met de toelichtingen, gecontroleerd zoals opgenomen op pagina 2 tot en met 9 van het jaarrapport 2008.

Verantwoordelijkheid van de directeur

De directeur van de gemeenschappelijke regeling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.



Partners in de Gem. Regeling R.H.C. Noord-Holland

Datum: 29 mei 2009
Onderwerp: aanbieding begroting 2010
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: 8514/.07.352

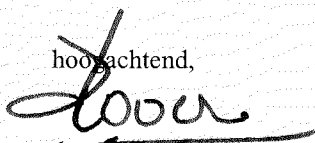
L.S.,

Volgens artikel 18 van de gemeenschappelijke regeling R.H.C. in Noord-Holland stelt het dagelijks bestuur van het Noord-Hollands Archief jaarlijks voor 1 mei een ontwerpbegroting met een toelichting op voor het volgende kalenderjaar. De partners, in dit geval het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen, worden vervolgens in de gelegenheid gesteld om binnen een periode van 6 weken hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren te brengen. Uiteindelijk stelt het algemeen bestuur van het NHA de begroting met toelichting vast uiterlijk in juli van het jaar waarvoor de begroting dient.

Bij deze bied ik u namens het dagelijks bestuur van het Noord-Holland Archief de ontwerpbegroting 2010 aan met het verzoek om binnen een termijn van 6 weken, dat wil zeggen voor vrijdag 15 juli 2009, uw zienswijze over deze begroting naar voren te brengen.

Voor eventuele vragen of opmerkingen kunt u terecht bij ondergetekende.

hoofachtend,



drs. L. Zoodsma
secretaris dagelijks bestuur NHA

BEGROTING 2010

Jansstraat 40
2011 RX Haarlem

Kleine Houtweg 18
2012 CH Haarlem

Inhoudsopgave:

	blz
1 Uitgangspunten begroting 2010	1
2 Exploitatie begroting 2010	3
3 Toelichting op exploitatie begroting 2010	4
4 Werkbegroting 2010	6
Bijlagen	A
5 Investeringsstaat 2008	
Renteberekening 2010	

Uitgangspunten begroting 2010

In deze brief zijn de technische uitgangspunten opgenomen voor het opstellen van de begroting 2010. Het gaat daarbij vooral om de percentages voor loon- en prijsstijgingen waarop de budgetten van het Noord-Hollands Archief (NHA) zijn gebaseerd. Daarnaast wordt ingegaan op de wijze van opbouw van de begroting.

Opbouw begroting

Zoals gebruikelijk wordt de begroting opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Nieuw beleid mag alleen in de begroting 2010 worden opgenomen voor zover daar in het bestuur van het NHA al eerder besluiten over zijn genomen.

Het indexpercentage voor de bijdragen van de begroting 2010 voor personeelsuitgaven "formatieve medewerkers" is 1,5 % van de jaarrekening 2008. Hier zijn inbegrepen de totale loonstijgingen in 2009 en 2010

Het indexpercentage voor overige kosten van de begroting 2010 is 1,5 % van de jaarrekening 2008.

Bij de opstelling van deze begroting is rekening gehouden met de uitvoeringsvoorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Personeelsuitgaven

Bij de raming van de salarislasten is uitgegaan van de jaarrekening 2008. Vervolgens zijn hierop een aantal mutaties van toepassing. Deze worden normaal gesproken bepaald door uitkomsten van CAO-onderhandelingen.

Beschikbare formatie-uren

Bij de samenstelling van de begroting 2010 is uitgegaan van 1.359 effectieve uren voor de berekening van de benodigde formatie en/of de bepaling van een tarief. Het berekende aantal effectieve uren komt vrijwel overeen met 1.372 uren die de rijksoverheid hanteert voor de bepaling van de personeelsformatie en tarieven (zie Handleiding Overheidstarieven 2009).

Materiële uitgaven

De budgetten zijn op basis van de uitgaven in 2008 berekend.

In 2010 zijn extra kosten voor extern advies m.b.t.

- de implementatie voor de virtuele studiezaal
- inhuur personeel i.v.m. achterstand digitaal toegankelijk maken.
- het ontwikkelen van de nieuwe website
- er worden 3 tentoonstellingen gehouden (voorheen 2 tentoonstellingen).

Huisvestingskosten

Voor beide locaties wordt huur berekend.

Vanaf 2008 is de huur door de Rijksgebouwendienst verhoogd met € 153.200,- vanwege de RTB, uitbreiding van serviceverlening. Dit bedrag wordt gecompenseerd door het ministerie van OC&W.

In 2009 heeft de Rijksgebouwendienst een inschrijving gehouden m.b.t. de luchtzuivering (vervangen van filters, het monitoren en sturen van de klimatisering op afstand). Voorheen werd er per deelnemende RHC een vast bedrag doorberekend. In 2009 wordt per deelnemend RHC de werkelijke kosten doorberekend. De meerkosten, € 29.386,-, worden gecompenseerd door het ministerie van OC&W.

In de periode november 2009-juni 2010 wordt de locatie "Kleine Houtweg" verbouwd. De investeringen, de verhoging van de huur en de opbrengst van de verhuur worden vanaf de periode juli-december 2010 doorberekend.

Kapitaallasten

Het Noord-Hollands Archief berekent kapitaallasten door aan de aangesloten gemeenten. De lasten zijn vaste bedragen waar geen indexering op wordt toegepast.

Leningen

Voor de overname van de inventaris locatie "Kleine Houtweg" heeft het Noord-Hollands Archief

In 2006 een lening afgesloten van € 900.000,-.

In 2007 werd een lening van ca. € 275.000,- afgesloten om de inventaris van de locatie "Jansstraat" over te nemen.

In 2010 zal er een lening van € 400.000,- worden afgesloten om de kosten van de verbouwing die voor rekening komen van het Noord-Hollands Archief (€ 300.000,-) en nieuwe "losse" inrichting (€ 100.000) te financieren.

Afschrijvingskosten

Er wordt geïnvesteerd in de website en de integrale zoekfunctie van de virtuele studiezaal.

In 2010 wordt de locatie "Kleine Houtweg" verbouwd; er wordt geïnvesteerd in de kosten verbouwing die in rekening worden gebracht aan het Noord-Hollands Archief en nieuwe "losse" inrichting.

Organisatiekosten

De afschrijvingskosten van hard- en software zijn door de gemeente Haarlem in een servicecontract doorberekend.

De kosten van onderhoud software hebben betrekking op specifieke softwareprogramma's die door het Noord-Hollands Archief worden gebruikt (programma's voor de boekhouding, de inschrijving van post, aanwezigheid van personeel en een Oracle-licentie).

Er zijn extra kosten voor het uitbesteden van de beschrijving van externe werkprocessen.

Eigen inkomsten

De gemeente Haarlemmermeer heeft een samenwerkingsovereenkomst per 1 januari 2009 afgesloten met het Noord-Hollands Archief.

Het verhuren van depotruimte neemt in 2009 toe omdat de gemeente Haarlem de historische collecties van de Stadsbibliotheek onderbrengt in depotruimten van het Noord-Hollands Archief.

Er is vanaf juli 2010 een taakstelling van verhuur van ruimten, namelijk:

- 200 vierkante meter kamerverhuur
- 1.500 strekkende archiefdepot.

Egalisatiereserve 2009

Met de belastinginspecteur is afgesproken dat de egalisatiereserve over 4 jaar wordt afgebouwd.

Per jaar zal de afbouw € 26.000,- bedragen.

Planning

Voor verschillende fasen van het opstellen en behandelen van de begroting 2010 zijn in het spoorboekje planning en control 2009 de data vastgelegd.

Begroting 2010

3 Exploitatie-Begroting 2010

	Rekening 2008		Begroting 2009		Begroting 2010	
	€	%		%	€	%
OPBRENGSTEN						
<i>Bijdragen deelnemers</i>						
Bijdrage Rijk	2.372.973	46,4%	2.225.272	45,1%	2.437.954	46,5%
Bijdrage Gemeente Haarlem	1.771.800	34,7%	1.786.190	36,3%	1.798.377	34,1%
Bijdrage Gemeente Velsen	192.600	3,8%	194.164	3,9%	195.489	3,7%
Bijdrage Gemeenten en Waterschappen	154.714	3,0%	154.737	3,1%	243.234	4,6%
Programma gelden	69.000	1,4%	69.000	1,4%	69.000	1,3%
Totaal bijdrage overheid	4.561.087	89,3%	4.429.363	90,0%	4.744.054	90,0%
<i>Overige opbrengsten</i>			0			
Depot verhuur	81.246	1,6%	60.000	1,2%	137.500	2,6%
Bijdragen derden in kapitaallasten	144.876	2,8%	151.356	3,1%	144.876	2,7%
Overige opbrengsten	199.562	3,9%	152.426	3,1%	123.876	2,4%
Dienstverlening	37.271	0,7%	39.000	0,8%	37.400	0,7%
Totaal overige opbrengsten	462.955	9,1%	402.782	8,2%	443.652	8,4%
Doorbelaste BTW	80.761	1,6%	88.000	1,8%	80.700	1,5%
TOTAAL OPBRENGSTEN	5.104.803	100,0%	4.920.145	100,0%	5.268.406	100,0%
KOSTEN						
<i>Personeelskosten</i>						
Formatieve medewerkers	2.219.106	43,4%	2.170.448	43,9%	2.239.900	42,3%
Niet-formatieve medewerkers	9.190	0,2%	11.200	0,2%	11.200	0,2%
Bijkomende personeelskosten	130.074	2,5%	117.016	2,4%	122.711	2,3%
Totaal personeelskosten	2.358.370	46,1%	2.298.664	46,5%	2.373.811	44,8%
<i>Materieel directe kosten</i>						
Collectiebeheer	70.208	1,4%	69.000	1,4%	69.000	1,3%
Digitaal zichtbaar maken	128.420	2,5%	150.659	3,0%	168.031	3,2%
Acquisitie	30.137		28.254		28.254	
Dienstverlening	9.647	0,2%	16.131	0,3%	9.791	0,2%
Educatie	59.761	1,2%	46.642	0,9%	51.758	1,0%
Overige materiële kosten	17.010	0,3%	14.715	0,3%	39.715	0,8%
Btw kosten (bcf)	-		-		-	0,0%
Totaal directe kosten	315.183	6,2%	325.401	6,6%	366.549	6,9%
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>						
Huisvestingskosten	1.901.834	37,2%	1.781.886	36,0%	1.975.222	37,3%
Organisatiekosten	346.298	6,8%	328.194	6,6%	339.961	6,4%
Afschrijvingskosten	124.200	2,4%	130.000	2,6%	160.000	3,0%
Rentekosten	47.102	0,9%	55.000	1,1%	56.000	1,1%
Kosten faciliteiten	21.804	0,4%	27.000	0,5%	22.863	0,4%
Totaal materieel indirecte kosten	2.441.238	47,7%	2.322.080	46,9%	2.554.046	48,2%
Te verrekenen doorbelaste BTW	0		-	0,0%	0	0,0%
TOTAAL KOSTEN	5.114.791	100,0%	4.946.145	100,0%	5.294.406	100,0%
Bedrijfsresultaat (opbrengsten - kosten)	9.988-	-0,2%	26.000-	-0,5%	26.000-	-0,5%
Bijzondere baten (+) en lasten (-)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Egalisatiereserve	-	0,0%	26.000	0,5%	26.000	0,5%
EXPL.RESULTAAT	9.988-	-0,2%	26.000-	-0,5%	-	0,0%

Toelichting Exploitatiebegroting 2010 van het Noord-Hollands Archief

De jaarrekening 2008 heeft als basis gediend voor het opstellen van de begroting 2010.

Onderstaand wordt in hoofdlijnen een toelichting gegeven op de diverse opbrengstsoorten en kostensoorten.

De gedetailleerde toelichting op de exploitatie is opgenomen in de werkbegroting 2010

Bijdrage Rijk

In de bijdrage van het Rijk zijn wij uitgegaan van de volgende stijgingspercentages:

- formatieve personeelskosten 1,5 % van de jaarrekening 2008
- overige kosten 1,5 % van de jaarrekening 2008

Bijdrage gemeente Haarlem

De indexering van de bijdrage van de gemeente Haarlem volgt in principe het rijk.

Volgens afspraak zal de bijdrage van de gemeente Haarlem conform de Gemeenschappelijke Regeling in 2008 € 1.771.800,- bedragen.

In de kredietbrief van het ministerie van OCW heeft er een prijsbijstelling plaatsgevonden ten opzichte van 2008.

Dit houdt in dat de gemeente Haarlem over 2008 een verhoging van € 16.900,- is verschuldigd.

M.b.t. de verhoging van het budget 2010 zijn wij uitgegaan van de volgende stijgingspercentages:

- formatieve personeelskosten 1,5 % van de jaarrekening 2008.
- overige kosten 1,5 % van de jaarrekening 2008.

Bijdrage gemeente Velsen

De indexering van de bijdrage van de gemeente Velsen volgt in principe het rijk.

Volgens afspraak zal de bijdrage van de gemeente Velsen conform de Gemeenschappelijke Regeling in 2008 € 192.600,- bedragen.

In de kredietbrief van het ministerie van OCW heeft er een prijsbijstelling plaatsgevonden ten opzichte 2008.

Dit houdt in dat de gemeente Velsen over 2008 een verhoging van € 3.223,- is verschuldigd.

M.b.t. de verhoging van het budget 2010 zijn wij uitgegaan van de volgende stijgingspercentages:

- formatieve personeelskosten 1,5 % van de jaarrekening 2008.
- overige kosten 1,5 % van de jaarrekening 2008.
- de kapitaalslasten worden niet geïndexeerd.

Bijdragen gemeenten en waterschappen

Bij deze bijdragen wordt het consumenten prijsindexcijfer (CPI) gevolgd. In de begroting 2010 zijn wij uitgegaan van een CPI-verhoging van 1,5%. De doorberekeningen vinden plaats op basis van een bedrag per inwoner (aantal inwoners per 1 januari 2008), een bedrag per strekkende meter en doorberekende kapitaalslasten.

De kapitaalslasten worden niet geïndexeerd.

In 2008 hebben de aangesloten gemeenten ca. 300 strekkende meters archief overgedragen.

Depot- en kantoorverhuur

Het Streekarchief Gooi- en Vechtstreek maakt in 2010 geen gebruik meer van depots van het Noord-Hollands Archief.

Per november 2007 en februari 2008 slaan het archiefverwerkingsbedrijf DOXIS en de gemeente Haarlemmermeer archieven op in het Noord-Hollands Archief

Eigen inkomsten

De gemeente Haarlemmermeer heeft een samenwerkingsovereenkomst per 1 januari 2009 afgesloten met het Noord-Hollands Archief.

Het verhuren van depotruimte neemt in 2009 toe omdat de gemeente Haarlem de historische collecties van de Stadsbibliotheek onderbrengt in depotruimten van het Noord-Hollands Archief.

Verder geldt vanaf juli 2010 een taakstelling voor verhuur van ruimten, namelijk:

- 200 vierkante meter kamerverhuur
- 1.500 strekkende archiefdepot.

Overige opbrengsten

Aangezien hier sprake is van vastgestelde tarieven, volgens een tarievenlijst, heeft er geen indexering plaatsgevonden.

Egalisatiereserve 2010

Met de belastinginspecteur is afgesproken dat de egalisatiereserve over 4 jaar wordt afgebouwd.

Van 2009-2012 zal de jaarlijkse afbouw van de egalisatiereserve € 26.000,- bedragen.

Personeelskosten

Het indexpercentage van de begroting 2010 voor personeelsuitgaven "formatieve medewerkers" is 1,5 % van de jaarrekening 2008. Hier zijn inbegrepen de totale loonstijgingen in 2009 en 2010

Met de gemeente Haarlemmermeer is een samenwerkingsovereenkomst per 1 januari 2009 afgesloten. Een gedeelte van de taken zal worden verricht door een nog aan te nemen parttime werknemer/ster (kosten € 25.000).

Per maart 2010 zal detachering van het personeelslid van het Noord-Hollands Archief omgezet worden in een vast dienstverband bij het Nationaal Archief. De opbrengsten hiervan en de kosten van vervanging, zie tijdelijk personeel, vervallen.

De kosten van uitzendbureau's zullen minder worden omdat de uitzendkracht op parttimebasis nu in vaste dienst werkt.

Materiële directe kosten

De budgetten zijn op basis van de jaarrekening 2008 berekend.

De kosten van hosting nemen toe. (€ 3.000).

In 2010 zijn extra kosten voor:

- extern advies m.b.t. de implementatie voor de virtuele studiezaal (€ 15.000,-).
- inhuur personeel i.v.m. achterstand digitaal toegankelijk maken. (€ 25.000,-).
- het houden van 3 tentoonstellingen per jaar (kosten van een tentoonstelling extra € 5.000,-).

Materiële indirecte kosten

Voor beide locaties wordt huur berekend.

Verwacht wordt dat met ingang van juli 2010 de verbouwing van de locatie "Kleine Houtweg" gereed is. De huurverhoging zal door de Rijksgebouwendienst per juli 2010 worden doorberekend.

Nutstarieven

Met betrekking tot de elektriciteit- en gastarieven geldt dat de markt is vrijgegeven. Dit betekent dat er met meerdere leveranciers kan worden onderhandeld. Dat heeft in het algemeen een prijsdrukkend effect.

Voor de locatie "Kleine Houtweg" wordt gebruik gemaakt van het aanbod van de Rijksgebouwendienst om de energie in een grote tender in te kopen.

Voor de locatie "Jansstraat" wordt gebruik gemaakt van de kortingen van het contract van de gemeente Haarlem.

Organisatiekosten

Het Noord-Hollands Archief heeft een contract afgesloten met de ICT-afdeling van de gemeente Haarlem.

De BTW wordt vanaf de begroting van 2009 voor het volledige bedrag van alle uitgaven opgenomen en zal later deels worden gecompenseerd door het BCF/BTW-fonds van de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen.

Deze gelden worden als opbrengsten geboekt.

De kosten van onderhoud software hebben betrekking op specifieke softwareprogramma's die door het Noord-Hollands Archief worden gebruikt (programma's voor de boekhouding, de inschrijving van post, aanwezigheid van personeel en een Oracle-licentie).

- Er zijn extra kosten voor het uitbesteden van de beschrijving van externe werkprocessen (€ 15.000)..

Leningen

Voor de overname van de inventaris locatie "Kleine Houtweg" heeft het Noord-Hollands Archief een lening afgesloten van € 900.000,-.

In 2007 werd een lening van ca. € 275.000,- afgesloten om de inventaris van de locatie "Jansstraat" over te nemen.

In 2010 zal er een lening van € 400.000,- worden afgesloten om de kosten van de verbouwing van de locatie "Kleine Houtweg" die voor rekening komen van het Noord-Hollands Archief (€ 300.000,-) en inrichting (€ 100.000) te financieren

Afschrijvings- en rentekosten

Er wordt geïnvesteerd in de website en de integrale zoekfunctie voor de virtuele studiezaal.

In 2010 wordt de locatie "Kleine Houtweg" verbouwd; er wordt geïnvesteerd in verbouwing en nieuwe inrichting.

<u>Noord-Hollands Archief</u>	<u>rekening 2008</u>	<u>begr 2009</u>	<u>begr. 2010</u>
<u>Inkomsten</u>			
<u>Totaal bijdrage overheid</u>	4.561.087	4.429.363	4.744.054
Bijdrage Rijk	2.372.973	2.225.272	2.437.954
Lumpsum	2.202.048	2.225.272	2.408.568
Extra huuropslag	153.200	-	-
Extra gelden 2008	17.725	-	-
Compensatie meerkosten luchtzuivering			29.386
Bijdrage gemeente Haarlem	1.771.800	1.786.190	1.798.377
Gemeente Haarlem	1.747.700	1.786.190	1.798.377
Extra verhoging 2007 ook in 2008	7.200	-	-
Extra verhoging 2008	16.900	-	-
Bijdrage gemeente Velsen	192.600	194.164	195.489
Gemeente Velsen	188.600	194.164	195.489
Extra verhoging 2007 ook in 2008	777	-	-
Extra verhoging 2008	3.223	-	-
Bijdrage gemeenten en waterschappen	154.714	154.737	243.234
Gemeente Haarlemmermeer			75.000
Vergoeding overige gemeenten/waterschappen	154.714	154.737	168.234
Programmageden	69.000	69.000	69.000
<u>Totaal overige opbrengsten</u>	462.955	402.782	443.652
Depotverhuur	81.246	60.000	137.500
Bijdragen derden in kapitaallasten	144.876	151.356	144.876
Gemeente Velsen kapitaallasten depot	74.314	74.314	74.314
Bijdragen derden in kapitaallasten	70.562	77.042	70.562
Overige opbrengsten	199.562	152.426	123.876
Opbrengst kantine	7.918	7.500	7.500
Verhuur kamers	33.963	79.050	39.000
Verhuur Commandeurszaal/vergader ruimte	13.631	8.000	10.000
USZO uitkering	-	-	-
Credit-rente	4.361	-	3.000
Verrekening gasgebruik	15.138	-	-
Diverse baten en lasten	860	-	-
Niet in te delen inkomsten	2.814	-	-
SO en MO gedetacheerd personeel/fotograaf	48.282	35.500	33.000
Opbrengst detachering G. Beentjes Nat. Archief	44.835	-	9.000
Subsidie ID-banen	6.876	6.876	6.876
Werkzaamheden voor derden/cursus archiefschool	20.884	15.500	15.500
Dienstverlening	37.271	39.000	37.400
Reproducties/kopieën	12.446	16.000	12.400
Opbrengst Genlias	4.093	3.500	4.000
Readerprints	3.935	3.500	4.000
Opbrengst schriftelijke inlichtingen	10.156	9.100	10.500
Sponsoring Archiefnacht	-	1.500	-
Opbrengst boeken, kronieken etc	1.608	1.000	1.500
Cursussen	5.033	4.400	5.000
<u>Bijdragen BCF gemeenten</u>	80.761	88.000	80.700
BCF Haarlem/Velsen	80.761	88.000	80.700
<u>TOTAAL INKOMSTEN</u>	5.104.803	4.920.145	5.268.406

Noord-Hollands Archief	rekening 2008	begr 2009	begr. 2010
<u>Uitgaven</u>			
Totaal Personeelskosten	2.358.370	2.298.664	2.373.811
Formatieve medewerkers	2.219.106	2.170.448	2.239.900
Formatief vast	2.165.912	2.141.948	2.223.400
<i>Vacatureruimte</i>			
Tijdelijk	21.964	-	6.500
Uitzendbureau	31.230	28.500	10.000
Niet formatieve medewerkers	9.190	11.200	11.200
Gedetacheerd personeel	-	-	-
Stagiaires	750	2.500	2.500
WSW-personeel	8.440	8.700	8.700
Bijkomende personeelskosten	130.074	117.016	122.711
Opleidingen	25.606	14.965	14.965
Kosten vrijwilligers	2.974	3.485	3.064
Reiskosten vrijwilligers	5.726	6.090	5.812
EHBO	325	451	451
Medisch kosten personeel	1.522	2.050	2.050
Inhuur advies	-	-	-
Inhuur personeelsadviseur	55.013	55.014	55.838
Kosten ARBO	14.101	14.101	14.313
Uitbesteed salaris adm.	5.928	6.530	6.017
Personeelsadvertenties	300	2.560	1.523
Pers. aangelegenheden	10.346	5.640	10.501
Dienstkleding	80	-	-
Kosten OR	1.605	1.310	1.629
Verzekeringen personeel	6.548	4.820	6.548
Kinderopvang	-	-	-
Totaal directe kosten	315.183	325.401	366.549
Collectiebeheer	70.208	69.000	69.000
Conservering	70.208	69.000	69.000
Digitaal zichtbaar maken	128.420	150.659	168.031
Website exploitatie	3.978	2.153	4.038
Digitale stamboom	8.511	7.454	8.511
Genlias	16.218	16.920	16.218
Archieven.nl hosten archieftitels en toegangen	12.166	12.180	15.348
Woonomgeving/ Wat was waar	5.071	5.075	5.000
Applicaties	18.720	21.962	19.001
Extern advies implementatie uitwerking Virtuele Studiezaal			15.000
Digitalisering projecten	63.756	84.915	84.915
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
Acquisitie	30.137	28.254	28.254
Boeken	5.508	10.699	6.355
Vakliteratuur	-	-	-
Tijdschriften/abonnementen	13.661	6.789	11.133
Aankoop atlas	10.968	10.766	10.766
Dienstverlening	9.647	16.131	9.791
Onderhouds readers/printers	4.957	8.120	5.031
Kopieerpapier/toner printers	4.690	5.144	4.760
Kosten studiezaal met pas	-	2.867	-
Educatie	59.761	46.642	51.758
Tentoonstellingen	23.128	10.000	15.000
Cursussen	3.968	3.159	4.027
PR-materiaal/publicaties	2.992	3.159	3.159
Informatieblad	25.288	25.121	25.121
Open dag/rondleidingen	4.385	5.203	4.451

Noord-Hollands Archief	rekening 2008	begr 2009	begr. 2010
<u>Uitgaven</u>			
Overige materiële kosten	17.010	14.715	39.715
Mat budgetten restauratie	2.029	-	-
Mat budgetten Microverfilming	-	-	-
Achterstand digitaal toegankelijk maken.	-	-	25.000
Onderhoud depot	-	487	487
Gebruiksgoederen depot	9.656	5.278	5.278
Gebruiksgoederen fotografie	1.570	3.039	3.039
Gebr. Cons./rest.	2.653	2.537	2.537
Boekbinden	1.102	3.374	3.374
Totaal materieel indirecte kosten	2.441.238	2.322.080	2.554.046
Huisvestingskosten	1.901.834	1.781.886	1.975.222
Huren	1.427.055	1.464.645	1.467.596
Extra huuropslag	153.200	-	157.830
Verzekering gebouwen	7.010	7.270	7.115
Zakelijke lasten gebouw	5.798	7.080	5.885
Onderhoud tuin	12.521	8.930	12.521
Onderhoud gebouw	40.695	30.330	30.330
Onderhoud installaties	52.564	50.900	53.352
Meer kosten luchtzuivering	-	-	29.386
Electra	94.881	104.830	96.304
Gas	41.300	35.525	41.920
Water	1.367	2.050	1.388
Schoonmaakmaterieel	4.165	3.654	4.227
Schoonmaakbedrijven	45.824	46.372	47.068
Gereedschap	71	-	-
Bewaking	15.383	20.300	20.300
Organisatiekosten	346.298	328.194	339.961
Huur kantoorapp.	7.877	12.093	10.500
Onder.kant.machines	1.563	-	1.586
Kant.benodigheden	9.714	8.191	8.314
Drukwerk	14.567	16.555	14.786
Telefoonkosten	27.903	30.450	29.000
Portkosten	6.138	7.000	6.230
Bodedienst Haarlem	-	-	-
Transportkosten/huur auto	13.567	13.460	13.977
Vervoermiddelen eigen dienst	-	-	-
Betalingskosten	1.163	1.200	1.200
Medezeggenschap	-	-	-
Onderh. automatisering	171.360	172.550	173.930
Onderhoud software	12.242	14.400	12.555
Autm.benodigh.en toner	4.680	5.831	4.750
Reisdeclaraties	7.531	7.179	7.179
Representatiekosten	7.755	6.395	7.871
Externe bureau's	47.938	20.000	20.000
Werkprocessen beschrijven	-	-	15.000
Accountantskosten	12.300	12.890	13.083
Afschrijvingskosten	124.200	130.000	160.000
Rentekosten	47.102	55.000	56.000
Facilitaire kosten	21.804	27.000	22.863
kantinekosten/bekers	5.248	6.000	6.000
koffie en koeken	9.717	14.000	9.863
huur koffie-automaat	6.839	7.000	7.000
TOTAAL UITGAVEN	5.114.791	4.946.145	5.294.406
Saldo uitgaven/inkomsten	9.988-	26.000-	26.000-
Egalisatiereserve	-	26.000	26.000
Saldo	9.988-	-	-

Staat geactiveerde investeringen

2008

INVESTERINGS STAAT 2008 NHA

BIJLAGE A

Omschrijving	Rekening 2007		Rekening 2008			
	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Afschrijvingen	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2007	1-1-2007	2007	1-1-2008	2008	31-12-2008
0100 gebouw/inrichting	121.190,30	70.155,35	10.036,25	60.119,10	914,65	11.435,43
0110 kantoor machines	54.526,81	41.388,84	8.065,94	33.322,90	8.712,12	8.221,34
0115 beveiliging/brandsysteem	9.776,24	5.865,74	1.955,25	3.910,49	0,00	9.776,24
0120 automatiserings apparaatuur	244.143,75	40.720,41	21.856,19	18.864,22	56.847,48	1.955,25
0125 hardware janskerk 2005	11.306,28	4.522,52	2.261,26	2.261,26	0,00	20.693,77
0130 software	99.974,66	33.896,04	0,00	33.896,04	0,00	2.261,26
0135 virtuele tochten	97.980,44	9.624,25	9.624,25	0,00	0,00	0,00
0140 depotinrichting	883.322,11	752.399,83	39.128,50	713.271,33	36.161,56	99.974,66
0145 archiefkelder	279.703,58	257.844,88	6.992,59	250.852,29	0,00	97.980,44
0150 app verfilming/fotografie	3.071,99	1.847,67	633,81	1.213,86	0,00	0,00
0155 meubilair	9.893,02	7.914,42	1.978,60	5.935,82	0,00	40.313,96
0160 app conserv/restauratie	14.414,95	8.897,51	1.683,68	7.213,83	0,00	6.992,59
0170 readers en readerprinters	153.647,27	42.742,41	14.097,23	28.645,18	27.705,98	614,40
0175 microfilm project	93.138,93	512,05	512,05	0,00	0,00	1.978,50
0180 kantine inrichting	6.750,26	3.564,27	714,74	2.849,53	2.505,72	3.957,32
0190 inrichting studiezaal	23.737,83	13.997,74	1.750,83	12.246,91	6.924,56	1.776,96
	2.106.578,42	1.295.893,93	121.291,17	1.174.602,76	139.772,07	13.532,02
						93.138,93
						0,00
						990,07
						4.365,18
						16.356,98
						2.814,49
						124.200,28
						1.190.174,55

Renteberekening leningen

2006-2010

	saldo 1-1-2010	aflossing 2010	saldo 31-12-2010	rente 2010
Geldlening Rabobank vanaf 2006	795.000,00	36.000,00	759.000,00	31.800,00
Geldlening Rabobank vanaf 2007	258.494,00	11.004,00	247.490,00	13.442,00
Geldlening Rabobank vanaf 2010	400.000,00	0,00	400.000,00	10.758,00
	1.453.494,00	47.004,00	1.406.490,00	56.000,00