

Informatienota

Onderwerp Jaarrekening en jaarverslag 2017 Noord-Hollands Archief	
Nummer	2018/222383
Portefeuillehouder	Botter, J.
Programma/beleidsveld	4.2 Economie, toerisme en cultuur
Afdeling	ECDW
Auteur	Lamberts, A.
Telefoonnummer	023-5113478
Email	alamberts@haarlem.nl
Kernboodschap	Het college informeert de gemeenteraad over de financiële en inhoudelijke jaarstukken van het Noord-Hollands Archief. Het algemeen bestuur van het Noord-Hollands Archief brengt jaarlijks financieel en inhoudelijk verslag uit.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt de informatienota ter kennisname naar de commissie Ontwikkeling.
Relevante eerdere besluiten	Zienswijze op ontwerpbegroting 2017 Noord-Hollands Archief, zoals behandeld in de raad d.d. 16 juni 2016 (2016/208581)
Besluit College d.d. 8 mei 2018	1. Het college stelt de informatienota aan de commissie vast. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

De gemeente Haarlem neemt samen met de gemeente Velsen en het Rijk deel aan de ‘Gemeenschappelijke Regeling Noord-Hollands Archief’, hierna te noemen: NHA. Conform de regeling brengt het algemeen bestuur van het NHA jaarlijks vóór 15 april financieel en inhoudelijk verslag uit aan de minister en de raden van de deelnemende gemeenten over het voorgaande jaar. De definitieve jaarrekening (Bijlage 1) en het jaarverslag 2017 (Bijlage 2) van het NHA zijn op 11 april 2018 ontvangen.

2. Kernboodschap

Het college informeert de gemeenteraad over de financiële en inhoudelijke jaarstukken van het NHA. De bijdrage van de gemeente Haarlem voor 2017 wordt door het algemeen bestuur van het NHA vastgesteld op € 1.997.866. Dit bedrag is inclusief € 90.615 voor het beheer en de conservator van de Oude Boekerij/Bijzondere Collecties.

3. Consequenties

Toelichting op de ingediende jaarstukken

Het verslagjaar 2017 is het eerste jaar van de nieuwe beleidsperiode 2017-2020. Het NHA werkt volgens de kaders van het meerjarenbeleidsplan ‘Voor nu en later’ 2017-2020.

Het NHA heeft in 2017 stappen gezet in de verbetering van de digitale dienstverlening aan overheden. Er is met name ingezet op het uitvoeren van pilots in het kader van de ontwikkeling en implementatie van het e-depot.

Hoewel het bezoek aan de twee studiezalen in 2017 opnieuw afnam, namen de bezoeken aan de monumentale Janskerk juist toe. Het NHA organiseert dan ook regelmatig publieksactiviteiten op deze locatie. De fysieke en digitale dienstverlening van het NHA wordt positief beoordeeld door het publiek. In een landelijk onderzoek naar kwaliteit van dienstverlening in archiefinstellingen werd het NHA gewaardeerd met het cijfer 8. Dat is prijzenswaardig. Het NHA speelt goed in op de groeiende behoefte aan uitbreiding van digitale (zoek-)mogelijkheden door innovaties door te voeren in de virtuele studieomgeving.

Rapport van bevindingen accountantscontrole: het NHA heeft goedgekeurde jaarrekening
De jaarrekening is door de accountant goedgekeurd. Geadviseerd wordt in de toelichting bij de - op grond van de BBV- verplichte paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de eventuele risico's verder uit te diepen. De eerdere aanbeveling van de accountant het huurbedrag voor locatie Kleine Houtweg te splitsen in bedragen voor huur en onderhoud ad € 384.000 is door het NHA nog niet opgevolgd.

Resultaat jaarrekening 2017 is negatief

Het jaar 2017 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 53.855. De verwachting is dat dit nadeel eenmalig was: de begroting voor komende jaren is sluitend. Het NHA had in 2017 te maken met incidentele kosten voor het invoeren van het individueel keuzebudget van medewerkers. Deze kosten waren niet begroot. Het negatief resultaat komt ten laste van het eigen vermogen, waarbij € 7.000 ten laste van de egalisatiereserve is afgewikkeld.

Bestemmingsreserve groot onderhoud Rijksgebouw Kleine Houtweg

Stand per 31-12-2017: € 1.535.576.

Aan de bestemmingsreserve wordt net als vorig jaar € 383.894 gedoteerd als reservering voor het meerjarig onderhoudsplan van het gebouw aan de Kleine Houtweg. Inmiddels is een meerjarig onderhoudsplan (nulmeting) opgesteld. Recent is bekend geworden dat de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van locatie Kleine Houtweg naar verwachting in 2018 overgedragen wordt van het Rijk aan het NHA.

De financiële positie van het NHA is een punt van aandacht

Het eigen vermogen is exclusief de bestemmingsreserve groot onderhoud per 31-12-2017 circa € 70.000 negatief. Het NHA mag, in overleg met de belastingdienst, geen algemene reserves aanhouden. Dat is een feit. Daar staat tegenover dat het NHA als btw-plichtige gebruik kan maken van belastingaftrek, wat elk jaar een voordeel oplevert. Het ontbreken van een financiële buffer is een risico, omdat het NHA in de nabije toekomst een financieel beroep op de deelnemende partijen kan doen indien er een onverwachte tegenvaller is. Volgens de begroting wordt komende jaren jaarlijks aan de egalisatiereserve gedoteerd, waarmee het negatief eigen vermogen wordt ingelopen. In verband met de verwachte overdracht van het onderhoud in 2018 van locatie Kleine Houtweg aan het NHA, betekent dat van de bestemmingsreserve de voor het onderhoud gereserveerde middelen overgaan naar de onderhoudsvoorziening en niet vrij besteedbaar zijn. Het college zal het bestuur van het NHA vragen om de gemeente tijdig over veranderingen te informeren.

De ontwikkeling van de reserve is niet conform de Gemeenschappelijke Regeling

Volgens artikel 22 van de Regeling mag de omvang van de reserve in enig jaar niet meer bedragen dan 10% van de gezamenlijke bijdragen van het Rijk en de beide gemeenten, tenzij anders besloten. Het totale bedrag aan reserves (eigen vermogen) bedraagt ultimo 2017 € 1.464.424, de gezamenlijke bijdragen van de partners in 2017 is € 4.602.446. Daarmee is de aanwezige reserve drie keer hoger dan is toegestaan. De overschrijding van de norm heeft te maken met de reserve onderhoud. Daarin gaat in 2018 iets veranderen, omdat het voor het onderhoud gespaarde bedrag in een voorziening wordt gestort.

Tot slot

De bijdrage aan het NHA draagt bij aan de realisering van programma 4.2: Economie, Toerisme en Cultuur: een gevarieerd aanbod van cultuur in Haarlem. Het NHA behartigt de belangen van de gemeente Haarlem betreffende de gemeentelijke archiefbewaarplaats. De dienstverlening en de publieksactiviteiten dragen daarnaast bij aan een gevarieerd aanbod van cultuur in Haarlem, zodat de deelname aan kunst en cultuur door inwoners en bezoekers wordt behouden en versterkt.

4. Vervolg

Het bestuur van het NHA stuurt conform de Regeling de vastgestelde verantwoording over 2017 vóór 15 juli 2018 ter kennisneming aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland.

5. Bijlagen

1. Jaarrekening 2017 Noord-Hollands Archief met controleverklaring accountant
2. Jaarverslag 2017 Noord-Hollands Archief