

Gemeenteraad van Haarlem
Postbus 511
2003 PB HAARLEM

Datum: 13 april 2018
Onderwerp: aanbidding jaarrekening 2017
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: Z-18-13276 /uitgaand -16359

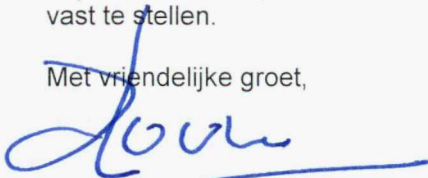
Geachte leden van de raad,

Volgens artikel 21, lid 2, van de Gemeenschappelijke Regeling Noord-Hollands Archief brengt het algemeen bestuur van het Noord-Hollands Archief jaarlijks aan de minister (van OCW) en de raden van de gemeenten (Haarlem en Velsen) voor 15 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.

Hierbij bied ik u, namens het algemeen bestuur van het Noord-Hollands Archief, de jaarrekening 2017 met de bijbehorende accountantsverklaring van het accountantskantoor EY aan.

Wij verzoeken u op basis van de voorgelegde stukken de definitieve bijdrage voor 2017 vast te stellen.

Met vriendelijke groet,



drs. Lieuwe Zoodsma
secretaris bestuur NHA

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening 2017

11 april 2018

Jansstraat 40
2011 RX HAARLEM

Kleine Houtweg 18
2012 CH HAARLEM

1884 - 1885 1886 - 1887 1888 - 1889

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better working world

Inhoudsopgave

I JAARVERSLAG	2
1 INLEIDING	2
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaatontwikkeling 2017	2
2 PARAGRAFEN	3
2.1 Onderhoud kapitaalgoederen	3
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
2.3 Financiering	5
2.4 Bedrijfsvoering	5
3 VENNOOTSCHAPSBELASTING	6
II JAARREKENING	7
4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	7
5 EXPLOITATIEREKENING 2017	8
6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2017 IN VERGELIJKING MET DE BEGROTING 2017	9
6.1 Opbrengsten	9
6.2 Kosten	10
6.3 Dotatie/onttrekking eigen vermogen	12
6.4 Exploitatieresultaat 2017	12
7 BALANS PER 31 DECEMBER 2017	13
8 TOELICHTING OP DE BALANS	14
III OVERIGE GEGEVENS	18
9 BESTEMMING VAN HET 'RESULTAAT VOOR BESTEMMING' 2017	18
10 CONTROLEVERKLARING	19

2 Paragrafen

Het jaarverslag dient volgens artikel 9 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) te bestaan uit een aantal paragrafen waarin de verantwoording is vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Het betreft de paragrafen:

- onderhoud kapitaalgoederen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- financiering
- bedrijfsvoering
- lokale heffingen
- grondbeleid
- verbonden partijen

Voor het Noord-Hollands Archief zijn de paragrafen Lokale Heffingen en Grondbeleid niet van toepassing. De paragraaf Verbonden Partijen is evenmin van toepassing, omdat er geen partijen zijn waarin het Noord-Hollands Archief een bestuurlijk of financieel belang heeft.

De richtlijnen van de BBV schrijven voor dat gewerkt wordt met programma's. Het Noord-Hollands Archief heeft één programma gedefinieerd: het beheren en beschikbaar stellen van archieven. Alle activiteiten van het Noord-Hollands Archief vallen onder dit programma.

Onderstaand komen de resterende paragrafen aan bod.

2.1 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen betreft ten minste het kapitaalgoed gebouwen. Het Noord-Hollands Archief heeft twee gebouwen in gebruik: een pand aan de Jansstraat en een pand aan de Kleine Houtweg, beide in Haarlem. Het pand in de Jansstraat wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en het pand de Kleine Houtweg wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB).

Jansstraat 40

De Jansstraat 40 wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en de gemeente is verantwoordelijk voor het onderhoud van dit pand. Het beleid ten aanzien van onderhoud is volledig in handen van de gemeente. De Janskerk is een rijksmonument en ontvangen onderhoudsrapporten van de Monumentenwacht stuurt het Noord-Hollands Archief door naar de gemeente.

Kleine Houtweg 18

Het RVB overweegt een wijziging van beleid, namelijk het groot onderhoud aan gebouwen en de vervanging van technische installaties door de huurders zelf te laten uitvoeren. Dit heeft vanaf 2014 geleid tot het niet meer doorberekenen van kosten hiervoor. Wel ontvangt het Noord-Hollands Archief jaarlijks een bijdrage voor het groot onderhoud en is in de afgelopen jaren vanuit de resultaatverdeling een bestemmingsreserve groot onderhoud gecreëerd voor het geval het RVB besluit toch de huidige situatie te handhaven. Het RVB heeft nog geen definitief standpunt ingenomen over zijn voornemen het onderhoud door de huurders zelf te laten uitvoeren. Inmiddels heeft het Noord-Hollands Archief een meerjarig onderhouds- en investeringsplan (MOIP) laten opstellen, om inzicht in de toekomstige kosten voor het onderhoud te krijgen. De verwachting is dat er in de loop van 2018 duidelijkheid komt over deze kwestie.

2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Noord-Hollands Archief heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvestingskosten en kosten voor ICT. De risico's van onverwachte en onverwacht hoge uitgaven worden als beperkt aangemerkt.

IN DE HOOFDZAAL

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

EY
Building a better
working world

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
liquiditeitsratio	2,4	3,1	2,2	1,8
solvabiliteitsratio	48,8%	49,4%	41,7%	36,4%

Liquiditeitsratio

Solvabilitätsratio

In de toelichting op de balans is te lezen dat het eigen vermogen bestaat uit de bestemmingsreserve groot onderhoud, een negatieve egaliseringsreserve en een negatief behaald resultaat over 2017. Exclusief de bestemmingsreserve groot onderhoud bedraagt het eigen vermogen per 31 december 2017 € 71.152 negatief. In het verleden heeft de belastingdienst bepaald dat het Noord-Hollands Archief geen algemene reserves mag aanhouden. Het doel is om het negatief eigen vermogen in de komende vier jaar op te heffen door een strikter uitgavenbeleid te hanteren.

Naast de solvabiliteitsratio schrijft het BBV nog vier kengetallen voor:

- netto schuldquote
- structurele exploitatieruimte
- grondexploitatie
- belastingcapaciteit

Omdat het Noord-Hollands Archief geen grond in bezit heeft, is het kengetal 'grondexploitatie' niet van toepassing. Ook de belastingcapaciteit is niet van toepassing voor het Noord-Hollands Archief, omdat het Noord-Hollands Archief geen belastingen heft.

De ontwikkeling van de overige twee kengetallen is als volgt:

	2017	2016	2015
netto schuldquote	57%	38%	40%
structurele exploitatieruimte	-0,9%	-0,1%	-0,4%

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

De laatste drie jaar heeft het Noord-Hollands Archief verlies geleden, waardoor de ruimte iets onder 0,0% (begroot resultaat) uitkomt. In de begroting 2018 is een strikter uitgavenbeleid opgenomen om zodoende op een positief resultaat uit te komen en dit kengetal om te buigen naar 0,0% of hoger.

2.3 Financiering

Het Noord-Hollands Archief wordt structureel gefinancierd door de partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen. Het Noord-Hollands Archief heeft drie langlopende leningen lopen: twee bij de Rabobank en één bij de gemeente Haarlem. Op deze leningen wordt ieder jaar afgelost en wordt rente betaald.

Voor de nabije toekomst worden plannen uitgewerkt met betrekking tot de verdere digitalisering van documenten. Omdat het Noord-Hollands Archief weinig eigen vermogen mag opbouwen, zullen de mogelijkheden met betrekking tot externe financiering worden onderzocht.

2.4 Bedrijfsvoering

In 2017 heeft het Noord-Hollands Archief voor de activiteiten op het gebied van e-Depot gebruik kunnen maken van bestemmingsreserves en van extra middelen die beschikbaar zijn gesteld door het Rijk voor de verdere ontwikkeling van het e-Depot voor de rijkscollecties. Voor 2018 heeft het Rijk hiervoor wederom een bedrag van € 178.785 beschikbaar gesteld aan het Noord-Hollands Archief. Daarnaast hebben de Regionale Historische Centra gezamenlijk een kostenmodel vastgesteld voor de aansluiting op het e-Depot.

Ook op het gebied van digitalisering heeft het Noord-Hollands Archief de afgelopen jaren middelen kunnen aanwenden uit bestemmingsreserves. De publieksbehoefte aan digitalisering neemt toe, terwijl het Noord-Hollands Archief hiervoor geen of slechts marginale kosten in rekening mag brengen. Om aan de behoefte van het publiek tegemoet te kunnen komen, is de verwerving van fondsen en subsidiegelden onontbeerlijk.

3 Vennootschapsbelasting

Op het Noord-Hollands Archief (NHA), vallend onder de gemeenschappelijke regeling, is de Wet op de vennootschapsbelasting met ingang van 1 januari 2016 van toepassing.

De opbrengsten van het NHA zijn opgesplitst in activiteiten. Per activiteit zijn de volgende vragen gesteld:

- wordt een onderneming gedreven;
- is sprake van een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
- is sprake van deelname aan het economisch verkeer;
- is er een oogmerk om winst te behalen (voordeel beogen en redelijkerwijs te verwachten) en
- wordt met de activiteiten in concurrentie getreden.

De wettelijke taken die het NHA uitvoert, zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelastingplicht.

Momenteel heeft de belastingdienst nog in onderzoek op welke wijze de archiefdiensten in Nederland exact dienen te bepalen of zij afdracht vennootschapsbelasting verschuldigd zijn en of er een gemeenschappelijke methodiek kan worden gehanteerd. Het Nationaal Archief heeft hierin een voortrekkersrol genomen. Zijn standpunt is dat archieven geen vennootschapsbelasting hoeven af te dragen, omdat het Nationaal Archief en de Regionale Historische Centra taken uitvoeren die zijn voorbehouden aan de overheid. Deze kwestie speelde in 2016 ook al en tot op heden heeft de belastingdienst nog geen uitspraak hierover gedaan.

Op de ondernemingsactiviteiten die het NHA uitvoert, is in 2017 een licht positief resultaat behaald. In 2017 zijn enkele nieuwe collecties in het archief ondergebracht, waardoor het aantal bezette meters is gestegen. Door deze stijging is het tarief per strekkende meter archiefruimte gedaald. Hierdoor zijn de kosten op de ondernemingsactiviteiten gedaald en, bij een gelijkblijvende omzet, is er een licht positief resultaat behaald. Dit houdt niet in dat alle ondernemingsactiviteiten een positief resultaat laten zien.

Over 2016 behaalde het NHA een verlies op de ondernemingsactiviteiten en in verband met de door de belastingdienst gehanteerde verliesverrekening zal het NHA over het positieve resultaat van 2017 geen vennootschapsbelasting hoeven af te dragen.

II Jaarrekening

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of vervaardigingwaarde en verminderd met de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde.

De afschrijvingspercentages zijn:

- Inventaris 2,5% - 20%;
- Machines, apparaten en installaties 5,0% - 20%

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde zo nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Overlopende activa en netto vlottende schulden

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Dotaties aan de egalisatiereserve vinden plaats na besluitvorming door het bestuur.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Het creëren van bestemmingsreserves vindt plaats na besluitvorming door het bestuur.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bijdragen van de deelnemers, de overige opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen, die op het moment dat de jaarrekening werd samengesteld voorzienbaar waren, zijn ten laste van het resultaat gebracht.

5 Exploitatierekening 2017

	Rekening 2016		Begroting 2017		Rekening 2017	
	€	%	€	%	€	%
OPBRENGSTEN						
<i>Bijdragen deelnemers</i>						
Bijdrage Rijk	2.185.552	36,5%	2.364.395	39,7%	2.404.147	39,8%
Bijdrage gemeente Haarlem	1.866.919	31,2%	1.885.959	31,7%	1.907.251	31,6%
Bijdrage gemeente Velsen	196.613	3,3%	196.613	3,3%	200.400	3,3%
Bijdrage Bibliotheek Zuid-Kennemerland	40.000	0,7%	20.000	0,3%	20.000	0,3%
Bijdrage conservator Oude boekerij	70.615	1,2%	70.615	1,2%	70.615	1,2%
Bijdrage gemeenten en waterschappen	299.597	5,0%	300.496	5,0%	306.484	5,1%
Bijdrage provincie Noord-Holland	432.582	7,2%	572.283	9,6%	572.283	9,5%
Totaal bijdrage overheid	5.091.877	85,1%	5.410.361	90,9%	5.481.180	90,8%
<i>Overige opbrengsten</i>						
Depotverhuur	125.849	2,1%	115.000	1,9%	104.886	1,7%
Bijdragen derden in kapitaallasten	143.055	2,4%	143.055	2,4%	143.055	2,4%
Overige opbrengsten	42.707	0,7%	45.500	0,8%	41.045	0,7%
Dienstverlening	65.581	1,1%	29.000	0,5%	22.940	0,4%
Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg	201.054	3,4%	200.000	3,4%	200.049	3,3%
Projectopbrengsten/bijdragen	312.129		7.500	0,1%	42.331	0,7%
Totaal overige opbrengsten	890.376	14,9%	540.055	9,1%	554.306	9,2%
TOTAAL OPBRENGSTEN	5.982.254	100,0%	5.950.416	100,0%	6.035.486	100,0%
KOSTEN						
<i>Personeelskosten</i>						
Formatieve medewerkers	2.768.715	48,1%	2.743.560	48,8%	2.816.555	48,9%
Niet-formatieve medewerkers	14.104	0,2%	15.000	0,3%	16.253	0,3%
Bijkomende personeelskosten	125.463	2,2%	116.500	2,1%	126.332	2,2%
Totaal personeelskosten	2.908.283	50,6%	2.875.060	51,1%	2.959.140	51,3%
<i>Materieel directe kosten</i>						
Collectiebeheer	61.846	1,1%	76.500	1,4%	54.777	1,0%
Digitaal zichtbaar maken	148.067	2,6%	189.700	3,4%	216.933	3,8%
Acquisitie	40.693	0,7%	47.000	0,8%	43.176	0,7%
Dienstverlening	3.810	0,1%	5.000	0,1%	9.183	0,2%
Educatie	70.526	1,2%	48.500	0,9%	55.329	1,0%
Overige materiële kosten	14.999	0,3%	15.100	0,3%	9.491	0,2%
PR & Communicatie	25.065	0,4%	17.700	0,3%	19.324	0,3%
Totaal materieel directe kosten	365.005	6,3%	399.500	7,1%	408.213	7,1%
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>						
Huisvestingskosten	1.860.724	32,3%	1.816.696	32,3%	1.836.122	31,9%
Organisatiekosten	359.742	6,3%	287.000	5,1%	313.820	5,4%
Afschrijvingskosten	207.007	3,6%	200.000	3,6%	198.863	3,4%
Rentekosten	30.734	0,5%	29.000	0,5%	28.556	0,5%
Facilitaire kosten	20.357	0,4%	18.500	0,3%	19.967	0,3%
Totaal materieel indirecte kosten	2.478.564	43,1%	2.351.196	41,8%	2.397.328	41,6%
TOTAAL KOSTEN	5.751.852	100,0%	5.625.756	100,0%	5.764.681	100,0%
Bedrijfsresultaat (opbrengsten-kosten)	230.402		324.660		270.805	
Bijzondere baten (+) en lasten (-)	-		-		-	
Resultaat voor bestemming	230.402		324.660		270.805	
Egalisatiereserve - afoming jaarlaag	2.947-		7.128-		7.128-	
Bestemmingsreserves - dotatie groot onderhoud	383.894-		383.894-		383.894-	
Bestemmingsreserve - dotatie e-depot via NA	54.177-		178.785-		178.785-	
Bestemmingsreserves - onttrekking	205.759		245.147		245.147	
totaal dotatie/onttrekking eigen vermogen	235.259-		324.660-		324.660-	
EXPLOITATIERESULTAAT	4.858-		0-		53.855-	

6 Toelichting op de exploitatierekening 2017 in vergelijking met de begroting 2017

6.1 Opbrengsten

Bijdrage Rijk

De bijdrage van het Rijk voor 2016 valt € 39.752 hoger uit dan begroot vanwege een niet-begrote indexatie.

Bijdrage gemeente Haarlem/gemeente Velsen

De bijdragen van de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen vallen respectievelijk € 21.292 en € 3.787 hoger uit dan begroot in verband met de doorberekende indexatie van het Rijk.

Bijdrage Bibliotheek Zuid-Kennemerland/conservator Oude Boekerij

De bijdragen van de gemeente Haarlem voor het beheer van collecties afkomstig uit de Bibliotheek Zuid-Kennemerland en voor de loonkosten van de conservator van deze collecties zijn conform de begroting.

Bijdrage gemeenten en waterschappen

De bijdrage overige gemeenten en waterschappen is € 5.988 hoger dan begroot vanwege de overbrenging van archieven en toename van het inwoneraantal.

Bijdrage provincie Noord-Holland

De bijdrage van de provincie Noord-Holland is conform begroting.

Depotverhuur

De opbrengsten uit depotverhuur zijn € 10.114 lager dan begroot vanwege het wegvallen van enkele huurders.

Bijdragen derden in kapitaallasten

De bijdragen van de aangesloten gemeenten voor kapitaallasten zijn conform begroting.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten vallen € 4.455 lager uit dan begroot, door minder verrichte werken voor derden en een teruglopende kantineopbrengst.

Dienstverlening

De opbrengst uit dienstverlening is € 6.060 lager dan begroot. Dit is het gevolg van minder bestellingen van kopieën.

Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg

De onderverhuur van het voorgebouw van de locatie Kleine Houtweg is min of meer conform begroting.

Projectopbrengsten/bijdragen

De projectopbrengsten/bijdragen vallen € 34.831 hoger uit dan begroot. Voor de digitalisering van raadsnotulen werden bijdragen ontvangen van de gemeente Heemstede (€ 2.000) en de Historische Vereniging Heemstede (€ 1.000), voor de zomerepositie van de Stichting Vrienden van het NHA (€ 750), voor de Ketu Koti-maaltijd van het fonds N.N. (€ 750), voor een website over de Janskerk van het Van Winterfonds (€ 7.740) en van de Stichting Tot Gedachtenis (€ 2.523). Daarnaast droeg de Stichting Museum Enschedé € 9.500 bij voor werkzaamheden ten behoeve van de collectie-Enschede en werden voor € 10.568 kosten doorbelast aan het Nationaal Archief.

6.2 Kosten

Formatieve medewerkers

De uitgaven voor formatieve medewerkers vallen € 72.995 hoger uit dan begroot. Dit is het gevolg van een niet-begrote extra uitgave in verband met de invoering van het individueel keuzebudget (IKB) per 1 januari 2017. Dit had tot gevolg dat het vakantiegeld voor de periode juni t/m december 2017 (€ 82.598) ultimo 2017 moest worden uitgekeerd en niet in mei 2018. Deze extra uitgave is eenmalig in het overgangsjaar 2017.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Noord-Hollands Archief. Het voor het Noord-Hollands Archief toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Leidinggevende topfunctionaris

In onderstaand model is de bezoldiging in 2017 van de directeur van het NHA opgenomen (bedragen in euro's).

bedragen x € 1	L. Zoodma
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.994
Beloningen betaalbaar op termijn (nog opvragen)	18.688
<i>Subtotaal</i>	<i>124.682</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	124.682
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.858
Beloningen betaalbaar op termijn	15.442
Totale bezoldiging 2016	110.300

INHOUDSOPGAVE

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

10
EY Building a better
working world

2. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder
De vergoeding voor de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur was in 2017 nihil.
Alleen reiskosten kunnen worden gedeclareerd.

Een overzicht van de bestuursleden per 31 december 2017 is hieronder opgenomen.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	AFGEVAARDIGDE NAMENS	FUNCTIE
Dhr. J. Wienen	-	voorzitter
Dhr. L. Zoodsma	Noord-Hollands Archief	secretaris
Mw. M.L. Pop- Jansen	het Rijk	lid
Mw. B.J. Glashouwer	het Rijk	lid
Dhr. C. Mooij	het Rijk	lid
Dhr. J. Botter	gemeente Haarlem	lid
Dhr. R.G. te Beest	gemeente Velsen	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet-formatieve medewerkers

Onder de niet-formatieve medewerkers vallen twee Paswerk-medewerkers. De kosten hiervoor zijn € 1.253 hoger dan begroot.

Bijkomende personeelskosten

De bijkomende personeelskosten zijn € 9.832 hoger dan begroot. Dit is mede het gevolg van hogere wervingskosten.

Collectiebeheer

Voor collectiebeheer is € 21.723 minder uitgegeven dan begroot.

Digitaal zichtbaar maken

Voor digitaal zichtbaar maken is € 27.233 meer uitgegeven dan begroot. Deze overschrijding betreft het (laten) digitaliseren van archiefmateriaal, dat vervolgens via de website van het Noord-Hollands Archief beschikbaar wordt gesteld.

Acquisitie

De uitgaven voor de aanschaf van boeken en beeldmateriaal zijn € 3.824 lager dan begroot.

Dienstverlening

De kosten met betrekking tot de studiezaal zijn € 4.183 hoger dan begroot. Deze overschrijding is mede veroorzaakt door reparatiekosten van de microfiche- en microfilmleesapparatuur.

Educatie

De begroting voor de post educatie is met € 6.829 overschreden. Dit betreft de Janskerk-website die in 2018 wordt gelanceerd en waarvoor een bedrag van € 10.263 aan extra doelsubsidies is ontvangen.

Overige materiële kosten

De overige materiële kosten zijn € 5.609 lager dan begroot.

PR & Communicatie

De uitgaven voor PR & Communicatie zijn € 1.624 hoger dan begroot.

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

11
EY Building a better
working world

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten vallen € 19.426 hoger uit dan begroot. Dit betreft voornamelijk onderhoudskosten voor de locatie Kleine Houtweg die niet door de gebouweigenaar, het Rijksvastgoedbedrijf, worden vergoed, maar die voor eigen rekening komen.

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 26.820 hoger dan begroot. Dit is onder meer het gevolg van hogere accountantskosten (€ 5.000), afschrijving op de boekenvoorraad (€ 4.000) en een externe audit van het proces om als Noord-Hollands Archief voor het eigen archief over te stappen op digitale archivering (€ 6.000).

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn € 1.137 lager dan begroot.

Rentekosten

De rentekosten zijn € 444 lager dan begroot.

Facilitaire kosten

De facilitaire kosten zijn € 1.467 hoger dan begroot.

6.3 Dotatie/onttrekking eigen vermogen

Egalisatiereserve

De vrijval van de egalisatiereserve is gelijk aan de begroting.

Bestemmingsreserve

In 2017 is aan de bestemmingsreserve groot onderhoud een bedrag van € 383.894 gedoteerd. Een toelichting op dit bedrag treft u in hoofdstuk 8 'Toelichting op de balans' aan. De bestemmingsreserves die per 31 december 2016 op de balans waren opgenomen, zijn in 2017 conform begroting uitgeput.

6.4 Exploitatieresultaat 2017

Het exploitatieresultaat bedraagt € 53.855 nadelig. In hoofdstuk 9 is een voorstel geformuleerd ter dekking van dit resultaat.

7 Balans per 31 december 2017

Hieronder is de balans na resultaatverdeling opgenomen.

Balans					
	31-12-2017	31-12-2016		31-12-2017	31-12-2016
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	1.111.152	1.176.237	Egalisatiereserve	15.471-	17.740-
			Bestemmingsreserves	1.535.576	1.218.044
			Resultaat lopend boekjaar	53.855-	4.857-
			totaal eigen vermogen	1.466.250	1.195.447
			Langlopende leningen		
			Leningen Rabobank	630.458	677.462
			Lening gemeente Haarlem	120.000	140.000
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Schatkistbankieren	1.423.807	718.751	Schulden aan openbare lichamen	423.093	118.370
Vorderingen op openbare lichamen	402.644	270.254	Crediteuren	94.680	71.503
Debiteuren	8.855	3.641	Overige passiva	271.134	216.587
Overige activa	54.413	159.000			
Voorraden	54	1.700			
Liquide middelen	4.690	89.786			
Totaal activa	3.005.615	2.419.369	Totaal passiva	3.005.615	2.419.369

Ernst & Young Accountants LLP

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

13

EY
Building a better
working world

8 Toelichting op de balans

Vaste activa

	Inrichting kantoor/depot	ICT	Overige activa	Totaal
<u>Stand per 1 januari:</u>				
Aanschafwaarde	1.966.018	464.743	6.548	2.437.308
Cumulatieve afschrijvingen	941.758-	312.873-	6.440-	1.261.071-
Boekwaarde 1/1/2017	1.024.260	151.870	107	1.176.237
<u>Mutaties door aanschaffingen/afstotingen:</u>				
Investerings	1.540	114.000	2.049	117.589
Desinvesterings	24.313-	91.768-	5.822-	121.902-
Saldo	22.772-	22.232	3.772-	4.313-
<u>Mutaties door afschrijvingen:</u>				
Afschrijvingen op investeringen	120.343-	78.139-	381-	198.863-
Afschrijvingen op desinvesterings	24.313	91.768	5.822	121.902
	96.030-	13.629	5.441	76.961-
<u>Stand per 31 december:</u>				
Aanschafwaarde	1.943.245	486.974	2.775	2.432.995
Cumulatieve afschrijvingen	1.037.788-	299.244-	999-	1.338.032-
Boekwaarde 31-12-2017 excl. investeringssubsidie	905.457	187.730	1.776	1.094.963
Activa in aanbouw				16.189
Boekwaarde 31-12-2017				1.111.152

In 2018 vind een verbouwing plaats op de locatie Kleine Houtweg. Reeds gedane uitgaven zijn geboekt onder de post 'Activa in aanbouw'.

Vlottende activa

Schatkistbankieren € 1.423.807

Conform overheidsbeleid draagt het Noord-Hollands Archief zijn overvloedige middelen af aan het ministerie van Financiën. Daarbij wordt het drempelbedrag van € 250.000 gehanteerd. Het bedrag op de rekening Schatkistbankieren loopt op, omdat het Noord-Hollands Archief jaarlijks € 383.894 van het Rijk ontvangt ten behoeve van het groot onderhoud aan de Kleine Houtweg. Een beslissing over de verantwoordelijkheid voor het groot onderhoud en daarmee over de bestemming van het opgelopen totaalbedrag is nog niet genomen.

In de tabel hieronder is per kwartaal het bedrag aan middelen opgenomen dat gemiddeld op dagbasis buiten 's Rijks schatkist is aangehouden (€ x 1.000).

	kwartaal	I	II	III	IV
ruimte onder drempelbedrag	138	85	62	-	
ruimte boven drempelbedrag	-	-	-	32	

Vorderingen op openbare lichamen € 402.644

De vorderingen op openbare lichamen bestaan met name uit nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen in verband met de indexering van de bijdragen over 2017. Ook staat nog een vordering open van de Provincie Noord-Holland die begin februari is voldaan.

Debiteuren € 8.855

~~Dit bedrag betreft vier vorderingen~~

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

14
EY Building a better working world

Overige activa € 54.413

Onder de post 'Overige activa' zijn opgenomen de vooruitbetaalde kosten voor het jaar 2018.

Liquide middelen

Bedragen in euro's.

	31 december 2017	31 december 2016
Kas	1.498	2.032
Bank	<u>3.192</u> +	<u>87.854</u> +
Totaal liquide middelen	4.690	89.786

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

	Egalisatie- reserve	Bestemmings- reserve	Resultaat lopend boekjaar	Totaal 2017
Stand 1 januari 2017:	17.740-	1.218.044	4.857-	1.195.447
Mutaties:				
- dotatie		562.679		562.679
- onttrekking	4.857-	245.147-	4.857	245.147-
- afoming op egalisatiereserve	7.127			7.127
- resultaat 2017			<u>53.855-</u>	<u>53.855-</u>
Stand 31 december 2017	15.471-	1.535.576	53.855-	1.466.250

Egalisatiereserve

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>		saldo egalisatie- totaal reserve per
resultaat in jaar:	22.916-	-	23.656-	4.858-	afoming	31/12
afoming in jaar:						
2016	7.639-	-	5.914-		2.947-	17.740-
2017		-	5.914-	1.215-	7.128-	15.471-
2018		-	5.914-	1.215-	7.128-	8.343-
2019			5.914-	1.215-	7.128-	1.214-
2020				<u>1.214-</u>	<u>1.214-</u>	0
	-	-	-	-		

Bestemmingsreserves

opbouw	1-1-2017 beginstand	gedoteerd	onttrokken	31-12-2017 eindstand
2013 e-Depot	19.368		19.368	-
2016 e-Depot rijkscollecties	46.994		46.994	-
2017 e-Depot rijkscollecties	-	178.785	178.785	-
subtotaal	66.362	178.785	245.147	-
2014 groot onderhoud KHW	1.151.682	383.894	-	1.535.576
totaal bestemmingsreserves	1.218.044	562.679	245.147	1.535.576

Toelichting:

2013 - e-Depot, virtuele studiezaal, advisering

De dotatie volgt uit de verdeling van het resultaat van 2012. De bestemming van deze reserve beslaat een periode van vier jaar. In 2016 is verder gewerkt aan de totstandkoming van een e-Depot en een virtuele studiezaal. Het restant van € 19.368 is in 2017 besteed.

2014 - Reserve groot onderhoud

In 2014 is bericht van het ministerie ontvangen dat het overweegt om de Regionale Historische Centra zelf te laten zorgdragen voor het groot onderhoud aan panden en de vervanging van installaties. Tot op heden is nog niet duidelijk of deze plannen doorgang vinden. Op aangeven van het Rijk en conform begroting is een bedrag van € 383.894 ten gunste van een bestemmingsreserve gebracht. De hoogte van dit bedrag is gelijk aan het bedrag dat het Rijksvastgoedbedrijf in 2017 niet aan het Noord-Hollands Archief in rekening heeft gebracht.

Langlopende leningen

	Lening Rabobank 2006	Lening Rabobank 2007	Lening gemeente Haarlem 2013	Totaal 2017
Stand 1 januari 2017:	507.000	170.462	140.000	817.462
kortlopend deel - afgelost	36.000	11.004	20.000	67.004
langlopend deel	471.000	159.458	120.000	750.458
Stand 31 december 2017:	471.000	159.458	120.000	750.458
kortlopend deel 2018:	36.000	11.004	20.000	67.004

De lening uit 2006 heeft een hoofdsom van € 900.000. Er wordt in 25 jaar afgelost tegen een vast rentepercentage van 4,0%.

De lening uit 2007 heeft een hoofdsom van € 275.000. Er wordt in 25 jaar afgelost tegen een vast rentepercentage van 5,1%.

De lening uit 2013 heeft een hoofdsom van € 200.000. Er wordt in 10 jaar afgelost tegen een vast rentepercentage van 5,0%.

Vlottende passiva

Schulden aan openbare lichamen € 423.093

De huur voor de Jansstraat voor de maand januari 2017 is door de gemeente Haarlem in december 2016 gefactureerd. Voorts stond nog een terugbetaling aan het Nationaal Archief open van een gift ten behoeve van de aanschaf van archiefstellingen. Deze gift is niet volledig besteed en het restant is in januari 2018 terugbetaald.

In 2017 is een bijdrage ad € 311.615 van het Rijk ontvangen voor een bijdrage ten behoeve van een verbouwing van het depotgebouw aan de Kleine Houtweg. Deze investeringen zouden plaatsvinden in 2017 en zijn verschoven naar 2018.

Crediteuren € 94.680

De crediteuren hebben een looptijd korter dan een jaar. Per 15 februari 2016 zijn, op één factuur, die in delen voldaan wordt, na, alle facturen betaald.

Overige passiva € 271.134

De post 'Overige passiva' bestaat uit:

- af te dragen loonheffing	€ 210.544
- nog te betalen energiekosten	€ 27.000
- diverse kleinere schulden	€ 33.590

De af te dragen loonheffing betreft de loonheffing over december en is hoog, omdat in 2017 overgestapt is van de reguliere vakantiegeldregeling op het individueel keuzebudget. Het restant van dit budget dat medewerkers niet voor december 2017 hebben laten uitbetalen, is in december 2017 uitbetaald.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het Noord-Hollands Archief heeft per 1 mei 2014 voor één auto een leasecontract met Spaarnelanden afgesloten ter waarde van € 16.116. De looptijd bedraagt vier jaar.

Op 24 november 2014 heeft het Noord-Hollands Archief een huurovereenkomst met de gemeente Haarlem getekend voor de locatie Jansstraat. Deze overeenkomst loopt tot 31 juli 2028. De huurprijs voor 2017 bedroeg € 780.635 en wordt jaarlijks per 1 januari met 2,5% verhoogd.

Op 30 mei 2013 heeft het Noord-Hollands Archief een huurovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf getekend voor de locatie Kleine Houtweg. Deze overeenkomst loopt tot 1 oktober 2027. De huurprijs voor 2017 bedroeg € 741.562.

Het Noord-Hollands Archief heeft per 1 juli 2014 een vijfjarige overeenkomst afgesloten met de firma Ricoh voor de huur van multifunctionals ter waarde van € 30.710.

Het Noord-Hollands Archief heeft voor beide locaties een koffieautomaat gehuurd van Douwe Egberts Professional. Eén contract loopt vanaf december 2014 en heeft een totale contractwaarde van € 10.200. Een tweede contract loopt vanaf juli 2017 en heeft een totale contractwaarde van € 7.416. De looptijd van beide contracten bedraagt vijf jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Bestuurslid de heer R.G. te Beest is in januari afgetreden als wethouder van Velsen en daarmee als bestuurslid van het Noord-Hollands Archief. Wethouder R. Vennik heeft zijn taken overgenomen in het dagelijks en algemeen bestuur van het Noord-Hollands Archief. Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen van afgelopen maart kan de samenstelling van het bestuur in de loop van 2018 wijzigen.

I N S T I T U U T V O O R H E T N O O R D - H O L L A N D S A R C H I E F

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

17
EY Building a better
working world

9 Bestemming van het 'resultaat voor bestemming' 2017

Het voorstel is om het nadelig exploitatieresultaat ad € 53.855 ten laste van de egalisatiereserve te brengen.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>		
						saldo egalisatie-
						totaal reserve per
resultaat in jaar:	-	23.656-	4.858-	53.855-	afoming	31/12

afroming in jaar:						
2017	-	5.914-	1.215-		7.128-	15.471-
2018	-	5.914-	1.215-	13.464-	20.592-	48.734-
2019		5.914-	1.215-	13.464-	20.592-	28.142-
2020			1.214-	13.464-	14.678-	13.464-
2021				13.464-	13.464-	0

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van het Noord-Hollands Archief op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

- de exploitatierekening over 2017;
- de balans per 31 december 2017;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Building a better
working world

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 60.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% bedraagt van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

het jaarverslag, waaronder de paragrafen en een sectie inzake vennootschapsbelasting.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

16, 4, 2010