

Onderwerp Concept jaarrekening en jaarverslag 2016 en
ontwerpbegroting 2018 Groninger Archieven

Steller L. Visser/P. Koelewijn



De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 12 52 Bijlage(n) 3

Ons kenmerk 6336658

Datum 10-05-2017 Uw brief van

Uw kenmerk

Geachte heer, mevrouw,

Met deze brief informeren wij u over de concept jaarrekening en jaarverslag 2016 en de ontwerpbegroting 2018 van het Regionaal Historisch Centrum Groninger Archieven.

De gemeente Groningen neemt samen met het Rijk deel aan de gemeenschappelijke regeling: Regionaal Historisch Centrum 'Groninger Archieven'.

De gemeenschappelijke regeling schrijft voor dat het algemeen bestuur jaarlijks de ontwerpbegroting, de concept jaarrekening en het jaarverslag aan u aanbiedt. U heeft de mogelijkheid om een zienswijze over de ontwerpbegroting te geven.

De regeling schrijft tevens voor dat het dagelijks bestuur uiterlijk 15 april aan het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders zendt aan de raad en ten minste acht weken voor de vaststelling van de begroting de ontwerpbegroting aan de raad aanbiedt. Deze termijnen zijn gezien het besluitvormingstraject binnen de gemeente niet realistisch.

Naar onze mening zijn de implicaties voor de gemeente dermate klein dat wij u voorstellen af te zien van het indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2018 van de Groninger Archieven. Wel willen wij u in de gelegenheid stellen om wensen en bedenkingen te uiten over het voorstel om af te zien van een zienswijze.

Ontwerpbegroting 2018

In de bij de ontwerpbegroting behorende kadernota kunt u kennis nemen van de voorgenomen activiteiten en welke belangen en resultaten de Groninger Archieven hiemeest nastreeft.

Deze activiteiten zijn in lijn met de beleidsvoornemens op archiefgebied zoals die zijn gefomuleerd in het beleidsplan VerGezicht 2017-2020. Dit blijkt met name uit de activiteiten gericht op de digitale toegankelijkheid (e-depot) en digitale dienstverlening.

In de ontwerpbegroting 2018 wordt de subsidie van de Gemeente Groningen aan de Stichting Gronings Audio Visueel Archief (GAVA) toegevoegd aan de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling RHC Groninger Archieven. Op 7 december 2016 is het algemeen bestuur van het RHC Groninger Archieven akkoord gegaan met de toevoeging van de GAVA-collectie aan de collectie van de Groninger Archieven. Het GAVA heeft de gemeente naar aanleiding van dit besluit verzocht om de subsidie van het GAVA met ingang van 1 januari 2017 toe te voegen aan de bijdrage van de Groninger Archieven. Het gevolg is dat de bijdrage aan het GAVA in tegenstelling tot andere jaren niet meer als subsidie wordt toegekend maar opgenomen wordt in de gemeentelijke bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling RHC De Groninger Archieven.

De ontwerpbegroting 2018 van de Groninger Archieven voldoet qua opbouw en vorm niet aan de actuele voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De meerjarenraming en de verplichte paragrafen ontbreken. Met de Groninger Archieven is afgesproken dat de definitief in te dienen begroting 2018 wel aan de BBV-voorschriften zal voldoen.

In de ontwerpbegroting wordt geanticipeerd op de besluitvorming omtrent huisvesting door de vorming van een bestemmingsfonds gebouwen. Er wordt een dotatie van € 272.000 gedaan voortkomend uit gedeeltelijke vrijval van de huursom van het Cascadepand.

De ontwerpbegroting geeft naar onze mening geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2018 van de Groninger Archieven.

Voor de concept jaarrekening 2016, het jaarverslag 2016 en de ontwerpbegroting 2018 verwijzen wij u naar de bijlage. Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

U hebt u de mogelijkheid om uw wensen en bedenkingen te uiten over het voorstel om af te zien van een zienswijze. Graag horen wij voor 12 juni 2017 van u of u wensen of bedenkingen heeft. Na uw besluit zal het bestuur van de Groninger Archieven schriftelijk in kennis worden gesteld.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
Peter den Oudsten



de secretaris,
Peter Teesink



Cascadeplein 4
 postbus 30040
 9700 RM Groningen
 telefoon +31(0)50 599 2000
 E-mail info@groningerarchieven.nl
 Internet www.groningerarchieven.nl

BIJLAGE

Regionaal Historisch Centrum
 Groninger Archieven

Raad van de gemeente Groningen
 t.a.v. mevrouw L. Visser
 Directie SSC 1 afdeling DIV beleid en advies
 Postbus 30026
 9700 RM GRONINGEN

| GEMEENTE GRONINGEN | |
|---------------------|------------------|
| Pag.no.: 6320459 | Routing: GEM/DIV |
| Ingek. 10 APR. 2017 | |
| Dossiernr. | |
| Archief | |

datum 6 april 2017
 onderwerp ontwerpbegroting 2018 en voorlopige jaarrekening 2016
 ons kenmerk 2017.157
 bijlage(n) 2

uw schrijven van
 uw kenmerk

Geachte mevrouw Visser,

Conform artikel 18 resp. 22 van de nieuwe gemeenschappelijke regeling RHC Groninger Archieven bieden wij u de ontwerpbegroting 2018 en de voorlopige jaarrekening 2016 aan.

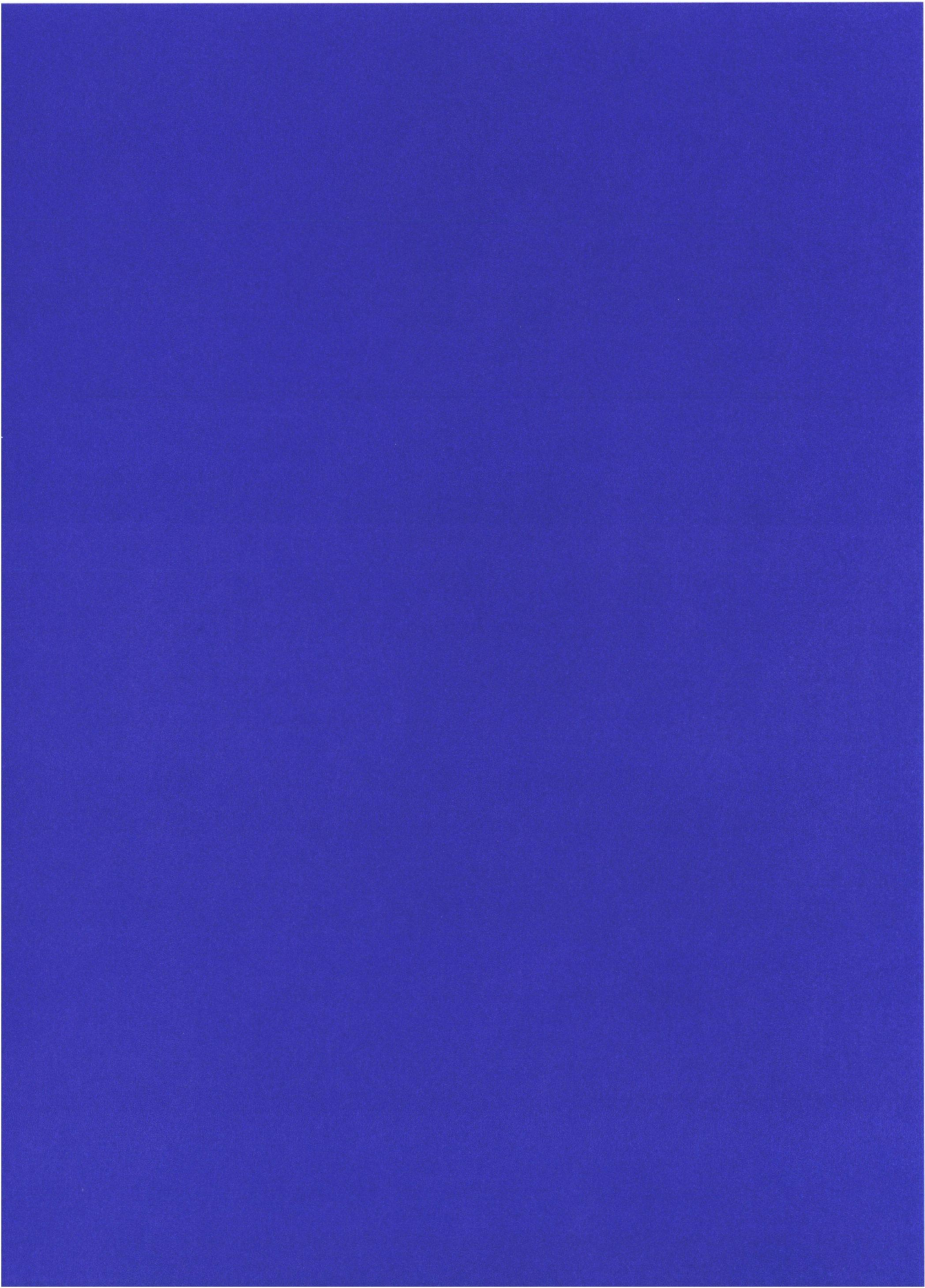
De zienswijze van de raad van de gemeente Groningen ten aanzien van de ontwerpbegroting zien wij graag vóór 1 juni 2017 tegemoet.

Met vriendelijke groet,
 namens het dagelijks bestuur van RHC Groninger Archieven,

E. de Jonge
 directeur

c.c. de heer P. Koelewijn

Openingstijden studiezaal
 september t/m juni
 dinsdag 09.00-21.00
 woensdag-vrijdag 09.00-17.00
 juli + augustus
 dinsdag-vrijdag 09.00-17.00



Jaarstukken 2016

Regionaal Historisch Centrum "Groninger
Archieven"

deJong&Laan

Jaarstukken 2016

28 februari 2017

Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven"
Postbus 30040
9700 RM GRONINGEN

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| 1 Jaarverslag | 4 |
| 1.1 Informatie over de Gemeenschappelijke Regeling | 4 |
| 1.2 Programmaverantwoording en paragrafen | 5 |
| 2 Jaarrekening | 8 |
| 2.1 Balans per 31 december 2016 | 8 |
| 2.2 Overzicht van baten en lasten 2016 | 10 |
| 2.3 Algemene toelichting | 11 |
| 2.4 Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten | 19 |
| 3 Overige gegevens | 25 |
| 3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 26 |

1 Jaarverslag

1.1 Informatie over de Gemeenschappelijke Regeling

Rechtsvorm

Blijkens publicatie in de Staatscourant d.d. 24 oktober 2001 werd de Gemeenschappelijke Regeling getroffen tussen de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en de Gemeente Groningen tot oprichting van het openbaar lichaam Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven", dat gevestigd is te Groningen.

Doelstelling en activiteiten

De doelstelling luidt volgens artikel 2 van deze Gemeenschappelijke Regeling: de belangen van de minister en de gemeente bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden, collecties, individuele documenten, schilderijen en dergelijke die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Groningen en de gemeentelijke archiefbewaarplaats van Groningen in gezamenlijkheid te behartigen.

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur bestaat per 31 december 2016 uit vier leden, waarvan twee door het College van Burgemeester en Wethouders van de Gemeente Groningen zijn aangewezen en twee door de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

Het College van Burgemeester en Wethouders wordt vertegenwoordigd door:

- de heer P.E.J. den Oudsten, voorzitter; vanaf januari 2016;
- de heer P.S. de Rook MA, lid; vanaf januari 2016.

De minister wordt vertegenwoordigd door:

- mevrouw drs. J.A.J. Stam, lid; vanaf januari 2005;
- de heer drs. D. Mulder, lid; vanaf juni 2007.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2016 uit drie leden:

- de heer P.E.J. den Oudsten, voorzitter; vanaf januari 2016;
- de heer drs. J.R. Honkoop, lid; vanaf januari 2016;
- mevrouw drs. J.A.J. Stam, lid; vanaf januari 2016.

De directie wordt gevoerd door de heer drs. E. de Jonge, die per 14 maart 2005 door het algemeen bestuur gemandateerd is tot het vertegenwoordigen van genoemd bestuur in onderstaande zaken:

- het aangaan van contractuele verplichtingen en betalingen, mits het totaal van de aangegane verplichtingen binnen de goedgekeurde begroting valt;
- het aangaan van leningen, mits het bestuur daar haar goedkeuring aan verleent;
- het in dienst nemen, ontslaan en schorsen van personeel, met uitzondering van de directeur;
- het vertegenwoordigen van het bestuur in en buiten rechte.

1.2 Programmaverantwoording en paragrafen

Balans

Het boekjaar 2016 is met een positief resultaat na bestemming van € 120.134 afgesloten (pag. 10). Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve 'Beeld van Groningen' te vormen voor een bedrag van € 120.134. Deze bestemmingsreserve is dan 2,3% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente.

Het eigen vermogen is door het resultaat gestegen tot een bedrag van € 646.360 (pag. 9). Hiervan bedraagt de algemene reserve € 242.793. Dit is 4,7% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente. De bestemmingsreserve 'weerstandsvermogen' bedraagt € 283.433. Dit is 5,5% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente.

De investeringen van € 136.400 hebben betrekking op automatiseringsapparatuur en scanapparatuur (pag. 12).

Pag. 13. Overige vorderingen: het te ontvangen bedrag van het Nationaal Archief van € 107.850 heeft betrekking op een bijdrage van € 77.961 in de nieuwe bekabeling en de index van 2016 van € 29.889. Het te ontvangen bedrag van € 8.876 heeft betrekking op een subsidie van een opleiding.

In een 'overeenkomst van opdracht' zijn de Stichting GAVA en het RHC Groninger Archieven overeengekomen, dat het beleid van de Stichting GAVA uitgevoerd zal worden door het RHC Groninger Archieven. De Stichting GAVA is aan het RHC Groninger Archieven per jaar een vergoeding verschuldigd van € 30.000. Indien in dat jaar sprake is van een positief exploitatieresultaat zal het batig saldo ten goede komen aan het RHC Groninger Archieven. Totaal van GAVA te ontvangen € 37.304.

Van het Rijk nog € 50.003 te ontvangen voor Digitale Taken Rijk (DTR), dit wordt grotendeels gebruikt voor salarisvergoeding van medewerkers e-Depot.

Mede door het aangaan van een lening van € 300.000 bij de BNG Bank, nog af te dragen omzetbelasting 2011-2015 en de nog niet betaalde kosten voor gas en elektra stijgen de liquide middelen ten opzichte van 2015 (pag. 13).

Voorzieningen (pag. 15): De voorziening klimaat-koelmachine depot G wordt gefinancierd door het Rijk. De voorziening balustrade is bestemd voor een aanpassing met veiligheidsglas voor de balustrades op de 1e en 2e verdieping in verband met het afschermen van vluchtweg incl. ARBO-voorziening. De voorziening koeling serverruimte is bestemd voor een nieuwe gekoelde serverkast in de serverruimte.

Voor de investering in scanapparatuur en vervanging van een groot gedeelte van het serverpark in 2016 en 2017 is in 2015 een lening van € 300.000 aangegaan bij de BNG Bank met een looptijd van 5 jaar en een rentepercentage van 0,79% (pag. 16).

Overige kortlopende schulden (pag. 17): dit betreft onder meer accountantskosten 2016.

Omzetbelasting 2011-2015 € 286.601 (pag. 17). De Groninger Archieven heeft een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met de provincie Groningen. Hierover is geen omzetbelasting in rekening gebracht. In het voorjaar van 2016 heeft de Groninger Archieven vernomen dat er bij een ander regionaal archief een vergelijkbare situatie speelt waarbij de Belastingdienst tijdens een controle het standpunt heeft ingenomen dat over de gefactureerde bedragen op basis van een DVO wel omzetbelasting is verschuldigd. Op basis van deze informatie heeft de Groninger Archieven bij haar belastingadviseurs advies ingewonnen. Hoewel sprake is van een pleitbaar standpunt dat er geen sprake is van omzetbelasting over de omzet uit de DVO's, heeft de Groninger Archieven zichzelf gemeld bij de Belastingdienst en de casus en haar standpunt voorgelegd. In het najaar van 2016 heeft de Belastingdienst het standpunt ingenomen dat over de omzet van de DVO's wel omzetbelasting is verschuldigd. Na overleg met het Nationaal Archief (het probleem speelt inmiddels landelijk) is de Groninger Archieven andermaal tot de conclusie gekomen dat er geen omzetbelasting is verschuldigd over de omzet van de DVO's. De Groninger Archieven heeft derhalve in overleg met haar fiscaal adviseurs bezwaar aangetekend. Om heffingsrente niet verder te laten oplopen is wel aangifte gedaan over de betreffende jaren (2011-2015) en is deze omzetbelasting bij de provincie in rekening gebracht. Verdere contacten met de Belastingdienst zullen via het Nationaal Archief verlopen. De heffingsrente die de Belastingdienst in rekening heeft gebracht over de periode 2011-2015 bedraagt € 26.466 en is in de jaarrekening 2016 verantwoord als last. Er is door de Belastingdienst geen verzuimboete opgelegd.

Vakantietoeslag 2016 – IKB 2017 € 70.004 (pag. 17). In verband met de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB), worden de vakantierechten van juni 2016 tot en met december 2016 in 2017 uitgekeerd.

Van het Rijk is € 71.003 aan DTR-gelden ontvangen. Dit is bestemd voor de salarislasten van het rijksdeel van het e-Depot (pag. 17).

Baten en lasten

De bijdrage van het Rijk inclusief behoudsgelden stijgt met 1,6%. De gemeentelijke bijdrage daalt met 1,6% (bezuiniging van € 50.000 en een indexering € 15.920, waardoor de bijdrage ten opzichte van 2015 daalt met € 34.080). De bijdrage van de provincie stijgt met 1,5% (pag. 19). De totale bijdrage stijgt met 0,27% (€ 13.813).

Overige algemene baten: de stichting Huis van de Groninger Cultuur, de stichting Oorlogs- en Verzetscentrum Groningen en de stichting Gronings Audio Visueel Archief vergoeden jaarlijks een bedrag aan de Groninger Archieven. De baten bij Beeldbank Groningen betreffen jaarlijkse bijdragen van gemeenten en waterschappen aan de website (pag. 19). De subsidie SNN is een eenmalige subsidie voor een gevolgd opleiding.

De totale publieksinkomsten dalen licht ten opzichte van 2015. Dit wordt met name beïnvloed door de daling van de opbrengst gebruiksrecht (pag. 19).

De opbrengst zakelijke dienstverlening daalt ten opzichte van 2015. Van invloed hierop is het project 'teruggave archief Suriname' in opdracht van het Nationaal Archief. Dit project is in 2015 gestopt (pag. 19).

De opbrengst depotverhuur wordt ontvangen van de Rechtbank Groningen, de gemeenten Groningen, Winsum, Ten Boer en Sneek, Waterschap Noorderzijlvest en het Drents Archief (pag. 19).

De salarislasten zijn, ondanks het niet invullen van een vacature, gestegen ten opzichte van 2015 (pag. 20). Dit wordt veroorzaakt door een reservering van € 70.004 vakantietoeslag als gevolg van het IKB ter uitbetaling in 2017, een cao-verhoging, hogere WW- en dienststijduitingen.

De daling van de overige personeelskosten ten opzichte van 2015 wordt grotendeels verklaard door lagere kosten voor FlexPay-personeel en opleidingskosten waarover in 2016 subsidie is verleend (pag. 20). De stijging van de kosten voor uitzendkrachten wordt veroorzaakt door een projectmedewerker.

De daling van het aantal fte wordt voor een groot deel veroorzaakt door het vertrek begin 2016 van 3 medewerkers (pag. 21).

De daling van de directe materiële kosten wordt met name veroorzaakt door een lagere aanschaf van gebruiksgoederen voor het depot (pag. 22).

De behoudsgelden van € 42.000 zijn door het Rijk geormerkte gelden bestemd voor conservering (pag. 22).

Het project Suriname archief is medio 2015 gestopt (pag. 22).

(pag. 22) De huur van het Cascadeplein is gelijk gebleven ten opzichte van 2015.

De rijksbijdrage ten behoeve van de investering van de installatie Klimaat koeling depot G is afgerond in 2017. Vanaf 2012 zijn de servicekosten door het RVB niet gefactureerd. Per jaar is hiervoor € 30.000 gereserveerd, totaal € 120.000. In 2016 zijn de servicekosten verrekend met het RVB, waarbij de jaren 2012 en 2013 niet in rekening zijn gebracht. Gereserveerd voor 2016 € 37.500. Resteert een positief saldo van € 11.820 in 2016. Voordeel € 49.320.

De daling van de kosten voor onderhoud zijn, door een nieuwe overeenkomst met het Cascadebeheer, lager uitgevallen.

De daling van de overige huisvestingskosten ten opzichte van 2015 wordt veroorzaakt door een teruggave van € 20.765 in 2016. De teruggave in 2016 heeft betrekking op te veel betaald aan voorschotten aan het Cascadebeheer in 2015.

De daling van de totale kosten ten opzichte van 2015 voor organisatie- en overhead wordt een groot bepaald door de verlaging van kosten voor WieWasWie (pag. 22).

De stijging van de afschrijvingskosten wordt verklaard door een investering in nieuwe servers (pag. 23).

De rentekosten zijn dit jaar gestegen door de heffingsrente van € 26.466 die de Belastingdienst in rekening heeft gebracht over de periode 2011-2015 in verband met de BTW-kwestie met de DVO van de provincie (pag. 23).

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016

(voor bestemming resultaat)

| | <u>31-12-2016</u> € | <u>31-12-2015</u> € |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Investerings met een economisch nut | 849.799 | 862.425 |
| | ----- | ----- |
| Vlottende activa | | |
| Uitzettingen | | |
| Overige vorderingen | 242.203 | 22.297 |
| | ----- | ----- |
| Liquide middelen | 947.178 | 455.599 |
| | ----- | ----- |
| Overlopende activa | 0 | 10.366 |
| | ----- | ----- |
| | <u>2.039.180</u> | <u>1.350.687</u> |

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Passiva | | |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserves | 242.793 | 231.901 |
| Bestemmingsreserves | 283.433 | 283.433 |
| Resultaat boekjaar | 120.134 | 10.892 |
| | <u>646.360</u> | <u>526.226</u> |
| | ----- | ----- |
| Voorzieningen | | |
| Overige voorzieningen | 91.204 | 115.451 |
| | ----- | ----- |
| Vaste schulden | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 251.250 | 356.250 |
| | ----- | ----- |
| Vlottende passiva | | |
| Netto vlottende schulden | | |
| Overige schulden | 334.448 | 225.819 |
| | ----- | ----- |
| Overlopende passiva | 715.918 | 126.941 |
| | ----- | ----- |
| | <u>2.039.180</u> | <u>1.350.687</u> |
| | ===== | ===== |

2.2 Overzicht van baten en lasten 2016

| | Werkelijk 2016 € | Begroot 2016 € | Werkelijk 2015 € |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|
| Algemene baten | | | |
| Bijdrage partners | 5.126.280 | 5.127.764 | 5.112.467 |
| Overige algemene baten | 87.788 | 58.131 | 41.637 |
| | <u>5.214.068</u> | <u>5.185.895</u> | <u>5.154.104</u> |
| Diverse baten | | | |
| Publieksinkomsten en reguliere inkomsten | 39.989 | 35.368 | 41.037 |
| Dienstverlening derden | 54.380 | 40.725 | 72.015 |
| | <u>94.369</u> | <u>76.093</u> | <u>113.052</u> |
| Overige baten | | | |
| Vrijval uit voorzieningen en gepassiveerde subsidies | 14.800 | 14.327 | 14.800 |
| | <u>14.800</u> | <u>14.327</u> | <u>14.800</u> |
| Totaal baten | <u>5.323.237</u> | <u>5.276.315</u> | <u>5.281.956</u> |
| Personeelskosten | | | |
| Lonen en salarissen en sociale lasten | 2.275.358 | 2.249.588 | 2.200.005 |
| Overige personeelskosten | 163.929 | 116.945 | 182.647 |
| | <u>2.439.287</u> | <u>2.366.533</u> | <u>2.382.652</u> |
| Overige kosten | | | |
| Directe materiële kosten | 35.847 | 26.450 | 63.406 |
| Projectkosten | 42.000 | 42.000 | 42.000 |
| Kosten zakelijke dienstverlening | 0 | 0 | 18.651 |
| Huisvestingskosten | 2.172.931 | 2.293.529 | 2.265.202 |
| Organisatie en overheadkosten | 325.275 | 384.519 | 349.826 |
| Rentekosten | 33.736 | 4.803 | 7.302 |
| Afschrijvingskosten | 149.027 | 176.094 | 129.525 |
| Dotaties aan projecten | 5.000 | 5.000 | 12.500 |
| Overige kosten | 0 | 0 | 0 |
| | <u>2.763.816</u> | <u>2.932.395</u> | <u>2.888.412</u> |
| Totaal lasten | <u>5.203.103</u> | <u>5.298.928</u> | <u>5.271.064</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming | 120.134 | -22.613 | 10.982 |
| Bestemming van het resultaat | | | |
| Toevoeging aan bestemmingsreserves | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking aan bestemmingsreserves | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat na bestemming | <u>120.134</u> | <u>-22.613</u> | <u>10.982</u> |

2.3 Algemene toelichting

2.3.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Materiële vaste activa

De overige vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met jaarlijkse lineaire afschrijvingstermijnen, gebaseerd op de economische levensduur. Afgeschreven wordt vanaf het moment van ingebruikname.

Uitzettingen, overlopende activa, liquide middelen en vlottende passiva

Voor dubieuze vorderingen wordt een voorziening gevormd op basis van individuele beoordeling.

Bestemmingsreserves

Dit betreffen door het bestuur bestemde fondsen voor specifieke doeleinden.

Op basis van voortschrijdende inzichten kan het bestuur besluiten deze reserves op een andere wijze aan te wenden.

Voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gevormd in verband met verplichting tot besteding van de middelen aan een doel dat is opgelegd door derden.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van een jaar of langer.

2.3.2 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelige saldi worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Nadelige saldi en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bijdrage partners

Dit betreft de subsidie van het Rijk en van de gemeente en omvat de in de gemeenschappelijke regeling of anderszins overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat.

Overige algemene baten

Dit betreft ontvangen subsidiegelden van diverse instellingen.

Diverse baten

Diverse baten betreft de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen onder aftrek van kortingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsinventarissen en overige vaste bedrijfsmiddelen worden berekend via vaste percentages van de aanschafwaarde.

2.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

| | <u>Overige vaste bedrijfs- middelen</u> |
|-------------------------------|---|
| | € |
| Begin boekjaar | |
| Aanschafwaarde | 3.614.359 |
| Afschrijvingen | -2.751.934 |
| Boekwaarde | <u>862.425</u> |
| Mutatie boekjaar | |
| Investeringen | 136.400 |
| Desinvesteringen | 0 |
| Afschrijvingen | -149.026 |
| Afschrijving desinvesteringen | 0 |
| | <u>-12.626</u> |
| Einde boekjaar | |
| Aanschafwaarde | 3.750.760 |
| Afschrijvingen | -2.900.961 |
| Boekwaarde | <u>849.799</u> |

Afschrijvingspercentages

De afschrijvingspercentages variëren van 4,0% tot 33,3%.

Flottende activa

Uitzettingen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | 29.619 | 9.090 |
| Te ontvangen Nationaal Archief | 0 | 5.000 |
| Te ontvangen Rijksbijdrage | 107.850 | 8.207 |
| Te ontvangen subsidie SNN | 8.876 | 0 |
| Te ontvangen GAVA | 37.304 | 0 |
| Te ontvangen DTR | 50.003 | 0 |
| Overige vorderingen | 8.551 | 0 |
| | <u>242.203</u> | <u>22.297</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank Schatkistbankieren | 881.033 | 385.032 |
| Rabobank, rekening-courant nr. 38.51.57.622 | 64.814 | 69.747 |
| Kas | 1.331 | 820 |
| | <u>947.178</u> | <u>455.599</u> |
| Overlopende activa | | |
| Omzetbelasting | zie passiva | 10.366 |
| | <u>0</u> | <u>10.366</u> |

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves

Onder de algemene reserves is dat deel van het vermogen opgenomen welke vrij ter beschikking staat aan de gemeenschappelijke regeling.

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Het verloop is als volgt weer te geven | | |
| Stand per 1 januari | 231.901 | 234.083 |
| Bij/af: bestemming resultaat voorgaand boekjaar | 10.892 | -2.182 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | 242.793 | 231.901 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserves is dat deel van het vermogen opgenomen waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend.

Voor de volgende bestemmingen is een reserve gevormd:

Weerstandvermogen

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Saldo per 1 januari | 283.433 | 283.433 |
| Bij: dotatie | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 283.433 | 283.433 |
| Af: onttrekkingen | 0 | 0 |
| vrijval | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo per 31 december | 283.433 | 283.433 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

De bestemmingsreserve weerstandvermogen is gevormd om de mogelijke bezuinigingen in de komende jaren te kunnen opvangen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Voorziening klimaat-koelmachine depot G | | |
| Saldo per 1 januari | 13.894 | 39.087 |
| Bij: dotatie | 0 | 0 |
| | <u>13.894</u> | <u>39.087</u> |
| Af: onttrekkingen | -9.447 | -25.193 |
| | <u>4.447</u> | <u>13.894</u> |
| Saldo per 31 december | ----- 4.447 | ----- 13.894 |
| Voorziening balustrade | | |
| Saldo per 1 januari | 49.800 | 58.100 |
| Bij: dotatie | 0 | 0 |
| | <u>49.800</u> | <u>58.100</u> |
| Af: onttrekkingen | -8.300 | -8.300 |
| | <u>41.500</u> | <u>49.800</u> |
| Saldo per 31 december | ----- 41.500 | ----- 49.800 |
| Voorziening Namen, Landschap & Geschiedenis | | |
| Saldo per 1 januari | 0 | 28.128 |
| Bij: dotatie | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>28.128</u> |
| Af: onttrekkingen | 0 | -28.128 |
| | <u>0</u> | <u>-28.128</u> |
| Saldo per 31 december | ----- 0 | ----- 0 |
| Voorziening koeling serverruimte | | |
| Saldo per 1 januari | 51.757 | 58.257 |
| Bij: dotatie | 0 | 0 |
| | <u>51.757</u> | <u>58.257</u> |
| Af: onttrekkingen | -6.500 | -6.500 |
| | <u>45.257</u> | <u>51.757</u> |
| Saldo per 31 december | ----- 45.257 | ----- 51.757 |
| Totaal voorzieningen | <u>91.204</u> | <u>115.451</u> |

Vaste schulden

| | <u>2016</u> € | <u>2015</u> € |
|---|------------------|------------------|
| Lening Rabobank | | |
| Hoofdsom | 450.000 | 450.000 |
| Aflossing | -393.750 | -348.750 |
| | <u>56.250</u> | <u>101.250</u> |
| Aflossing verslagjaar | -45.000 | -45.000 |
| | <u>11.250</u> | <u>56.250</u> |
| Saldo verschuldigd na 31 december | ----- 11.250 | ----- 56.250 |
| <p>Dit betreft een in 2007 door de Rabobank verstrekte lening groot € 450.000. De resterende looptijd bedraagt 1 kwartaal. De aflossing is € 11.250 per kwartaal. Het rentepercentage bedraagt 4,25% tot 1 december 2017. De aflossingsverplichting komend verslagjaar betreft € 11.250. De omvang van de lening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt ultimo verslagjaar € 0.</p> | | |
| Lening BNG Bank | | |
| Hoofdsom | 300.000 | 300.000 |
| Aflossing | 0 | 0 |
| | <u>300.000</u> | <u>300.000</u> |
| Aflossing verslagjaar | 60.000 | 0 |
| | <u>240.000</u> | <u>300.000</u> |
| Saldo verschuldigd na 31 december | ----- 240.000 | ----- 300.000 |
| <p>Dit betreft een in 2015 door de Bank Nederlandse Gemeenten verstrekte lening groot € 300.000. De resterende looptijd bedraagt 5 jaar. De aflossing is € 60.000 per jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,79% gedurende de gehele looptijd. De aflossingsverplichting komend verslagjaar betreft € 60.000. De omvang van de lening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt ultimo verslagjaar € 0.</p> | | |
| Totaal langlopende leningen | <u>251.250</u> | <u>356.250</u> |

Viottende passiva

Netto viottende passiva

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Crediteuren | 126.130 | 86.409 |
| Te betalen gas, water en elektra | 150.000 | 0 |
| Te betalen RGD servicekosten | 37.500 | 120.000 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 7 | 0 |
| Overige kortlopende schulden | 20.811 | 19.410 |
| | <u>334.448</u> | <u>225.819</u> |
| | | |
| Overlopende passiva | | |
| Loonheffing | 96.869 | 100.675 |
| Pensioenpremies | 24.067 | 26.266 |
| Omzetbelasting (regulier) | 89.413 | 0 |
| Omzetbelasting 2011-2015 | 286.601 | 0 |
| Vakantietoelage 2016 - IKB 2017 | 70.004 | 0 |
| Reservering bijdrage rijk inzake bekabeling | 77.961 | 0 |
| Vooruitontvangen DTR | 71.003 | 0 |
| | <u>715.918</u> | <u>126.941</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De organisatie heeft in 1997 een 20-jarig huurcontract afgesloten inzake bedrijfsruimte. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd en bedraagt circa € 1.800.000. Vanaf februari 2017 bedraagt de huur op jaarbasis circa € 1.600.000.

De organisatie heeft in 2007 een 15-jarig huurcontract (inclusief leveringen en diensten) afgesloten inzake het depot in Hoogkerk. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd en bedraagt circa € 75.000.

De organisatie huurt enkele kantoorinventarissen met een looptijd korter dan vijf jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 8.500.

De organisatie is in 2016 een investeringsverplichting aangegaan voor vernieuwing van het netwerk servicepark. De investeringsverplichting bedraagt circa € 108.000 inclusief omzetbelasting.

De in de verantwoording opgenomen bijdragen dienen nog definitief te worden geaccordeerd.

Het algemeen bestuur zal, in overeenstemming met artikel 23 van de gemeenschappelijke regeling, besluiten over bestemming van het resultaat.

In verband met de invoering van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen per 1 januari 2016 is RHC Groninger Archieven medio 2015 op individuele basis in contact getreden met de Belastingdienst. In de loop van 2016 is meerdere keren correspondentie over en weer gegaan, waarin RHC Groninger Archieven de standpunten uiteen heeft gezet en heeft onderbouwd met de nodige informatie. De Belastingdienst heeft tot op heden nog geen standpunt ingenomen. In de loop van 2016 is door het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen, als specialistisch onderdeel van de Belastingdienst aangegeven, dat zij de behandeling van het verzoek wensen aan te houden. Op dat moment liepen er meerdere verzoeken van andere Regionale Historische Centra, waarover zij zich intern wilden beraden.

Onlangs is gebleken dat er nu centraal overleg plaatsvindt tussen de Belastingdienst en het Nationaal Archief. Daarbij is informerend gesproken over de archiefsector, Nationaal Archief, Regionale Historische Centra, de Archiefwet, de wettelijke taken, en dergelijke. De Belastingdienst probeert goed inzicht te krijgen in de sector, met name op het punt of, en zo ja welke, taken die archiefinstellingen uitvoeren door de markt kunnen worden verricht dan wel in de publiekrechtelijke omgeving moeten worden uitgevoerd. De Belastingdienst heeft op basis van het gesprek een aantal vragen geformuleerd, waar door de verschillende partijen antwoorden op gaan worden geformuleerd.

Naar verwachting zullen de eventuele financiële gevolgen van het (gedeeltelijk) vennootschapsbelastingplichtig worden van RHC Groninger Archieven relatief beperkt zijn.

2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

| | Werkelijk 2016 € | Begroot 2016 € | Werkelijk 2015 € |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Algemene baten | | | |
| Bijdrage Rijk | 2.602.616 | 2.604.100 | 2.560.999 |
| Bijdrage Rijk Behoudsgelden | 42.000 | 42.000 | 42.000 |
| Bijdrage Gemeente | 2.056.993 | 2.056.993 | 2.091.073 |
| Bijdrage Provincie | 424.671 | 424.671 | 418.395 |
| | <u>5.126.280</u> | <u>5.127.764</u> | <u>5.112.467</u> |
| Overige algemene baten | | | |
| Huis van de Groninger Cultuur | 13.629 | 13.702 | 13.629 |
| Stichting GAVA | 37.304 | 15.000 | 0 |
| Stichting OVCG | 11.779 | 11.779 | 11.779 |
| Beeldbank Groningen | 16.200 | 16.650 | 16.200 |
| Subsidie SNN | 8.876 | 0 | 0 |
| Rentebaten | 0 | 1.000 | 29 |
| | <u>87.788</u> | <u>58.131</u> | <u>41.637</u> |
| Publieksinkomsten | | | |
| Dienstverlening | 23.490 | 23.011 | 29.566 |
| Publieksbereik | 1.855 | 2.007 | 3.451 |
| Faciliteiten | 7.973 | 4.931 | 7.425 |
| Huisvesting | 1.592 | 1.000 | 595 |
| Overig | 5.079 | 4.419 | 0 |
| | <u>39.989</u> | <u>35.368</u> | <u>41.037</u> |
| Dienstverlening aan derden | | | |
| Zakelijke dienstverlening | 18.017 | 15.000 | 44.651 |
| Opbrengst depotverhuur | 36.363 | 25.725 | 27.364 |
| | <u>54.380</u> | <u>40.725</u> | <u>72.015</u> |
| Vrijval voorzieningen en gepassiveerde subsidies | | | |
| Afschrijving koeling serverruimte | 6.500 | 6.027 | 6.500 |
| Afschrijving balustrades | 8.300 | 8.300 | 8.300 |
| | <u>14.800</u> | <u>14.327</u> | <u>14.800</u> |
| Totaal baten | <u><u>5.323.237</u></u> | <u><u>5.276.315</u></u> | <u><u>5.281.956</u></u> |

| | Werkelijk 2016 € | Begroot 2016 € | Werkelijk 2015 € |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Personeelskosten | | | |
| Lonen, salarissen en sociale lasten | | | |
| Lonen en salarissen | 1.886.161 | 2.291.588 | 1.797.109 |
| Sociale lasten | 220.858 | 0 | 232.769 |
| Pensioenen | 210.338 | 0 | 229.944 |
| Doorberekening projecten | -42.000 | -42.000 | -59.817 |
| | <u>2.275.357</u> | <u>2.249.588</u> | <u>2.200.005</u> |
| Overige personeelskosten | | | |
| Uitzendkrachten | 65.546 | 25.000 | 47.654 |
| Personeel lederz | 38.635 | 19.210 | 32.362 |
| Flex personeel | 15.890 | 25.360 | 31.245 |
| Extern personeel | 4.362 | 0 | 0 |
| Detachering | 5.616 | 7.500 | 7.488 |
| Opleidingskosten | 3.199 | 7.500 | 28.808 |
| Arbodienst | 959 | 1.075 | 1.075 |
| Medische kosten | 0 | 4.000 | 4.474 |
| BHV | 185 | 1.000 | 23 |
| Stagiaires en vrijwilligers | 11.648 | 6.000 | 10.978 |
| Reiskostenvergoeding | 1.002 | 2.000 | 3.005 |
| Salarisadministratie | 8.570 | 10.000 | 8.604 |
| Overige personeelskosten | 8.317 | 8.300 | 6.932 |
| | <u>163.929</u> | <u>116.945</u> | <u>182.646</u> |
| Totaal personele kosten | <u><u>2.439.286</u></u> | <u><u>2.366.533</u></u> | <u><u>2.382.651</u></u> |

Personele bezetting

De personele bezetting is als volgt:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Directie | 1,50 | 1,50 |
| Stafeenheden | 8,85 | 9,85 |
| Collectie en beheer | 10,10 | 11,30 |
| Studiezaal | 5,90 | 4,90 |
| Nieuwe media | 5,85 | 7,15 |
| Publiekseducatie | 1,80 | 1,80 |
| Projectmedewerkers | 0 | 0 |
| | <u>34,00</u> | <u>36,50</u> |

Bezoldiging bestuurders

Inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is de volgende toelichting opgenomen. Dit overzicht is opgesteld in overeenstemming met art.1.2.1.h. WGR.

| | |
|--|------------------|
| Naam: | E. de Jonge |
| Functiegegevens | directeur |
| Aanvang en einde dienstvervulling in 2016 | 1/1 - 31-12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | nee |
| (fictieve) dienstbetrekking? | nee |
| Individueel WNT-maximum | € 179.000 |
| Beloning (inclusief werkgevers deel sociale lasten) | € 113.942 |
| Onkostenvergoedingen | € 330 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 14.373 |
| Subtotaal | € 128.645 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | € 0 |
| Totaal bezoldiging | € 128.645 |
| Uitbetaling heeft als volgt plaatsgevonden: | |
| Brutoloon | € 106.241 |
| Sociale verzekeringspremies en ingehouden loonheffing: | € 43.312 |
| Ingehouden pensioenpremie werknemersdeel | € 5.774 |
| Nettosalaris | € 57.155 |

De directeur ontvangt naast de onkostenvergoeding voor de telefoon (€ 330) geen andere belastbare vaste of variabele onkostenvergoedingen. Er is sprake van een vast dienstverband. Reiskosten voor het werk zijn op basis van een ov-jaarkaart. Representatie- en overige onkosten zijn voor rekening van de directeur.

| | Werkelijk 2016 € | Begroot 2016 € | Werkelijk 2015 € |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|
| Overige kosten | | | |
| Directe materiële kosten | | | |
| Collectiebeheer | 15.356 | 15.000 | 40.251 |
| Overige producten publieksbereik | 16.685 | 6.950 | 11.417 |
| Dienstverleningspakket | 3.806 | 4.500 | 11.738 |
| | <u>35.847</u> | <u>26.450</u> | <u>63.406</u> |
| Projectkosten | | | |
| Behoudsgelden | 42.000 | 42.000 | 42.000 |
| | <u>42.000</u> | <u>42.000</u> | <u>42.000</u> |
| Kosten zakelijke dienstverlening | | | |
| Suriname archief | 0 | 0 | 18.651 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>18.651</u> |
| Huisvestingskosten | | | |
| Huur Cascadeplein | 1.788.316 | 1.849.612 | 1.788.316 |
| Bijdrage Klimaat koel depot | -9.447 | -17.087 | -25.194 |
| Huur Hoogkerk | 76.540 | 77.445 | 76.301 |
| Servicekosten RVB | -11.820 | 0 | 30.000 |
| Onderhoud | 4.131 | 17.196 | 28.615 |
| Energie | 150.760 | 104.137 | 151.160 |
| Overige huisvestingskosten | 174.451 | 262.226 | 216.004 |
| | <u>2.172.931</u> | <u>2.293.529</u> | <u>2.265.202</u> |
| Organisatie en overhead | | | |
| Licenties en onderhoudskosten ICT | 170.111 | 187.700 | 189.144 |
| Organisatie en overheadkosten | 155.164 | 196.819 | 160.682 |
| | <u>325.275</u> | <u>384.519</u> | <u>349.826</u> |

| | Werkelijk 2016 € | Begroot 2016 € | Werkelijk 2015 € |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|
| Rentekosten | | | |
| Bankrente- en kosten | 3.202 | 3.130 | 3.671 |
| Rente lening BNG bank | 2.370 | 0 | 0 |
| Rente lening Rabobank | 1.698 | 1.673 | 3.631 |
| Rente omzetbelasting | 26.466 | 0 | 0 |
| | <u>33.736</u> | <u>4.803</u> | <u>7.302</u> |
| Afschrijvingskosten | | | |
| Afschrijvingen activa met economisch nut | 149.026 | 176.094 | 129.525 |
| | <u>149.026</u> | <u>176.094</u> | <u>129.525</u> |
| Dotaties aan projecten | | | |
| Poparchief | 0 | 0 | 7.500 |
| Verhaal van Groningen | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> | <u>12.500</u> |

Groningen, 28 februari 2017

Directeur:

de heer drs. E. de Jonge

Voorzitter:

de heer P.E.J. den Oudsten

Leden:

de heer P.S. de Rook MA

de heer drs. D. Mulder

mevrouw drs. J.A.J. Stam

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

adres Van Elmpstraat 14
9723 ZL Groningen
telefoon 050-3166966
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven"

Verklaring over de in het jaarverslag¹ opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van het Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" te Groningen gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van het Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva per 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2016;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2016; en
- 3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen alsmede de SISA-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

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 het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van het Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" 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.

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. 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 toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

deJong&Laan

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

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 in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 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 volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende 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 relevante wet- en regelgeving.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van

deJong&Laan

samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen.
- het evalueren van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 28 februari 2017
De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door A.C. Wessels RA

Colofon

de Jong & Laan
Accountants Belastingadviseurs
Van Elmptstraat 14
9723 ZL Groningen
050-3166966
 groningen@jonglaan.nl
 www.jonglaan.nl

Kadernota Begroting 2018

Inleiding

Een begroting die eind maart van het voorafgaand jaar moet worden opgesteld draagt het risico in zich dat er gedurende het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar nog verschillende wijzigingen kunnen optreden. Een aantal posten kunnen alleen geschat worden, omdat we afhankelijk zijn van informatie die we pas gedurende het begrotingsjaar of in een enkel geval na het begrotingsjaar krijgen. Dit laatste heeft vooral betrekking op de index van de bijdrage van het Rijk en de index van de huur van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB). Het Rijk informeert pas in het laatste kwartaal van het begrotingsjaar en het RVB in het eerste kwartaal van het begrotingsjaar. De gemeente Groningen daarentegen stelt de index eind april voorafgaande aan het begrotingsjaar vast. Juist de indexen zijn van groot belang voor het opstellen van een begroting.

We begroten de index van Rijk, Gemeente en Provincie op 1% en de index van de huur op 1,75%.

Risicoparagraaf

Indexen en huur

De indexen van Rijk en gemeente Groningen fluctueren en volgen niet altijd de verhogingen van de salarissen en de huur. De index van het Rijk blijft de laatste jaren vooral achter op de stijging van de huur en de salarissen. De index van de gemeente volgt wel de stijging van de salarissen en de prijzen, maar niet de huur.

Provinciale bijdrage

De DVO 2017 – 2020 is nog niet vastgesteld. Wel heeft GS de bijdrage voor deze periode vastgesteld.

Algemeen

Aangezien voor de inrichting van begroting en jaarrekening van het RHC Groninger Archieven het Besluit Begroting Verantwoording provincies en gemeente (BBV) van toepassing is, wordt sinds 2008 de begroting ingericht volgens het BBV.

Het RHC heeft jaarlijkse verplichtingen aan niet-opgenomen verlofdagen. Deze zijn, in verband met de inrichting van de begroting volgens het BBV, niet als reservering in de balans opgenomen.

De begroting van de salariskosten is gebaseerd op de begroting van de gemeente/salarisadministratie, welke in de loop van april wordt ontvangen. Deze gaat, naast de jaarlijkse verhoging van de salarisanciënniteit, uit van een mutatie in de loonsom. Voorlopig begroten we 2,0%. In verband met het e-Depot worden extra medewerkers aangetrokken. Het Rijk geeft in 2018 hiervoor een extra bijdrage van € 165.000, welke bestemd is voor het rijksdeel. We gaan uit van een stijging van de huur van 0,875%. De diverse baten, materiële kosten en organisatie & overheadkosten zijn naar alle redelijkheid begroot. De indexering van de bijdrage van Rijk, gemeente en provincie wordt bij de 'algemene baten' beschreven.

In februari 2017 is er een vrijval in de huur van € 272.000. Dit heeft betrekking op het inbouwpakket van het Rijk op Cascadeplein 4. Het betreft afschrijving en rente. Dit bedrag komt niet ten goede aan de exploitatie, maar zal in een bestemmingsfonds gereserveerd moeten worden voor toekomstige investeringen in het gebouw. Alleen in overleg met het ministerie van OCW kunnen deze investeringen gedaan worden.

Baten

Bijdrage partners

Bijdrage Rijk

Aangenomen wordt dat de bijdrage van het Rijk in 2018 zal stijgen met 1%. Het kabinet bepaalt in het laatste kwartaal van ieder jaar de definitieve indexering. Begroot wordt € 2.909.220 (inclusief € 42.000 voor behoudsgelden en € 165.000 voor het e-Depot).

Bijdrage gemeente Groningen

De index van de gemeentelijke bijdrage wordt voor een deel gebaseerd op de door de gemeente Groningen gemaakte salarisbegroting 2018. In de loop van april ontvangen we de index. Voorlopig begroten we 1%. Daarnaast wordt de bijdrage van € 24.500 van de stichting Audio Visueel Archief toegevoegd aan de bijdrage voor de Groninger Archieven. Begroot wordt € 2.122.839.

Bijdrage provincie Groningen

Begroot wordt € 467.135. Dit is inclusief de toevoeging van de bijdrage van de stichting Audio Visueel Archief van € 30.000 aan de Groninger Archieven. In de loop van april verwachten we de index te ontvangen. Voorlopig begroten we 1%.

Totale bijdrage van Rijk, gemeente en provincie: € 5.499.193

Overige algemene baten

Het Huis van de Groninger Cultuur en het OVCG zijn inwonend in het pand Cascadeplein 4. Zij huren en delen mee in de kosten. Maar ze zijn meer dan inwoner, ze zijn partner van de Groninger Archieven bij verschillende activiteiten. De directeur van de archieven is adviseur/begeleider van het Huis van de Groninger Cultuur en van het OVCG. Het hoofd bedrijfsvoering is bestuurslid van het Huis van de Groninger Cultuur. Door de toevoeging van de bijdrage van GAVA aan de bijdrage van de Groninger Archieven, dalen de overige algemene baten.

De baten van de Beeldbank Groningen zijn bijdragen van 15 gemeentes, 2 waterschappen, Groningen Seaports en de Stichting Oude Groninger Kerken. Onduidelijk is nog wat de invloed van de mogelijke herindeling van de gemeentes op de baten zal zijn. Voorlopig begroten we als voorgaande jaren.

Door de verplichte deelname aan het schatkistbankieren met ingang van 1 januari 2014 zijn de rentebaten sterk gedaald. Daarnaast zijn de bankkosten sterk gestegen. Aan rentebaten begroten we € 0.

Publieks- c.q. reguliere inkomsten

We begroten nagenoeg identiek als 2016. De publieksinkomsten zijn een onderdeel van de directe dienstverlening aan bezoekers van de studiezaal en bezoekers van de websites. De inkomsten van fotografie- en kopieeropdrachten zijn sinds een aantal jaren de belangrijkste inkomsten in dit overzicht. Door de toename van het internetgebruik verwachten we dat de opbrengsten voor duplicering gaan afnemen. De inkomsten voor het scannen op verzoek nemen toe. Steeds meer bezoekers verzamelen digitaal archiefmateriaal om het vervolgens thuis te bestuderen. De belangstelling voor cursussen en workshops blijft stabiel.

De afdeling publieksactiviteiten ontwikkelt ideeën voor nieuwe activiteiten. De opbrengst van de educatieve activiteiten in samenwerking met basisscholen, mbo, hbo en universiteit is marginaal. De Groninger Archieven achten het echter van groot belang dat het onderwijs zoveel mogelijk gebruik maakt van het aanbod van de archieven.

Sinds 2006 heeft boekhandel Godert Walter een kleine boekenstand in de hal van de archieven. Daar worden nieuwe en actuele publicaties op het gebied van de regionale

geschiedenis aangeboden. Ondanks dat de omzet klein is, voorziet de winkel in een behoefte waar vooral de studiezaalbezoekers gebruik van maken.

Dienstverlening aan derden

Bij zakelijke dienstverlening is er sprake van specialistische werkzaamheden zoals inventarisatie van archieven en digitalisering van archieven en beeldmateriaal. We begroten € 20.000.

De zakelijke opdrachten zijn voornamelijk afkomstig van de overheid of particuliere instellingen die hun archief bij de Groninger Archieven hebben gedeponereerd of willen deponeren. De Groninger Archieven beschikken voor deze partijen over een gespecialiseerd aanbod op het gebied van digitalisering, archiefbewerking en archiefopslag.

Er zijn ook huurinkomsten van het depot in Hoogkerk in de begroting opgenomen. Zo lang het depot nog niet volledig in gebruik is bij de Groninger Archieven worden delen verhuurd aan andere archiefinstellingen. Vanuit het veld is hier belangstelling voor. Gemeente en Rijk hebben mondeling aangegeven dat deze inkomsten ten goede kunnen komen aan de kerntaken van de Groninger Archieven. Het Rijk heeft wel aangekondigd dat het restdeel van het Rijk alleen nog mag worden gebruikt door archiefinstellingen die een functie vervullen voor het Rijk of door middel van een overeenkomst verbonden zijn aan de Groninger Archieven.

De opbrengst depotverhuur wordt ontvangen van de gemeente Groningen, de gemeente Ten Boer, de gemeente Winsum, de gemeente Sneek, het Drents Archief en het waterschap Noorderzijlvest.

We verwachten in de toekomst dat de inkomsten van dienstverlening aan derden gaan afnemen door een scherper toezicht op de activiteiten van overheidsinstellingen in de markt.

Kosten

Salariskosten

De salarissen en sociale lasten worden in 2018, in afwachting van de index, voorlopig verhoogd met 2%. De salarisbegroting, verzorgd door de gemeente Groningen/salarisadministratie, houdt rekening met deze index. In verband met het e-Depot zijn extra medewerkers aangetrokken. Het Rijk geeft tot en met 2020 hiervoor een extra bijdrage (DTR-gelden). Aan DTR-gelden ten behoeve van salaris begroten we € 157.500, welke bestemd is voor het rijksdeel.

Overige personele kosten

De stijging van de begrote overige personeelskosten in 2018 ten opzichte van de realisatie in 2016, wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor opleidingen, doordat meerdere medewerkers aan verschillende opleidingen en trainingen gaan deelnemen. Dit zal de komende jaren met een budget van € 20.000 worden doorgezet.

Er zijn drie speerpunten in het opleidingsbeleid:

1. De nieuwe digitale archiefontwikkelingen.
2. De vernieuwing van de publieksactiviteiten. Publieksactiviteiten worden een combinatie van klassieke onderdelen (lezingen, tentoonstellingen, rondleidingen etc.) en digitaal aanbod (opbouw van databases, webarchivering, sociale media etc.).
3. Het streven naar brede inzetbaarheid van de medewerkers.

Collectiebeheer

Hier is sprake van kosten die direct gerelateerd kunnen worden aan het collectiebeheer. Er zijn een paar thema's te onderscheiden: kosten depot, conservering en kosten verfilming en digitalisering. We begroten hogere kosten ten opzichte van 2016. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor gebruiksgoederen depot.

Overige producten publieksbereik

Voornamelijk PR en marketingkosten. De Groninger Archieven ontwikkelen geen apart tentoonstellingsbeleid. De presentaties in de hal ondersteunen de andere activiteiten zoals bijvoorbeeld boekpresentaties, nieuwe inventarissen en activiteiten van het OVCG, het Huis van de Groninger Cultuur of het Poparchief. Een autonoom tentoonstellingsprogramma is te kostbaar in verhouding tot de bezoekersaantallen. Een uitbreiding van de activiteiten zou het beleid in de toekomst kunnen veranderen.

Gevarieerd dienstverleningspakket

Naast diverse kosten met betrekking tot de studiezaal zijn de aanschafkosten van boeken voor de bibliotheek hier opgenomen. Het budget voor uitbreiding van de bibliotheek is het enige budget dat gebruikt wordt voor collectie-uitbreiding.

Projectkosten

Het betreft behoudsgelden. Deze worden door het Rijk gefinancierd.

Huren

De stijging van de huur wordt geïndexeerd op 1% ten opzichte van 2016. Daarnaast is er de vrijval van € 272.000.

Er is een bedrag begroot van € 37.500 voor de servicekosten RVB. In 2016 heeft er een verrekening plaatsgevonden over de jaren 2011 tot en met 2015, wat resulteerde in een positief bedrag voor de servicekosten RVB in 2016.

Exploitatiekosten huisvesting

Voor de kosten van elektra en gas heeft in 2016 nog geen eindafrekening plaatsgevonden. Voor 2018 begroten we identiek als in 2016.

In 2016 is de positieve eindafrekening over 2015 van de Belastingdienst/Centrum voor facilitaire dienstverlening ontvangen (overige huisvestingskosten).

Licenties en onderhoudskosten ICT

De kosten voor licenties en onderhoudskosten stijgen licht ten opzichte van 2016.

Organisatie- en overheadkosten

Deze kosten stijgen ten opzichte van 2016, doordat er meer begroot is bij de investeringen kleiner dan € 2.300. De accountantskosten zijn verlaagd.

Rentekosten

In december 2015 heeft de BNG bank een lening van € 300.000 verstrekt met een looptijd van 5 jaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen stijgen ten opzichte van 2016. Dit wordt met name veroorzaakt door vervanging van een groot gedeelte van het serverpark.

Dotaties aan projecten

Aan De Verhalen van Groningen wordt, ten behoeve van het project 'Levend Erfgoed Groningen', totaal € 7.500 verstrekt.

RHC Groninger Archieven
 Begroting staat van baten en lasten over 2018

| | Realisatie 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 |
|---|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Baten | | | |
| I <u>Algemene baten</u> | | | |
| Bijdrage partners | 5.126.280 | 5.354.074 | 5.486.210 |
| Overige algemene baten | 78.911 | 96.138 | 41.607 |
| Subtotaal algemene baten | <u>5.205.191</u> | <u>5.450.212</u> | <u>5.527.817</u> |
| II <u>Diverse baten</u> | | | |
| Publieksinkomsten / reguliere inkomsten | 37.018 | 36.433 | 37.837 |
| Dienstverlening aan derden | 54.380 | 47.000 | 55.000 |
| Overige diverse baten | 11.848 | 0 | 0 |
| Subtotaal directe baten | <u>103.245</u> | <u>83.433</u> | <u>92.837</u> |
| III <u>Overige baten</u> | | | |
| Vrijval uit voorzieningen / gepassiveerde subsidies | 14.800 | 14.800 | 24.233 |
| Bijzondere baten | 0 | 0 | 0 |
| Subtotaal overige baten | <u>14.800</u> | <u>14.800</u> | <u>24.233</u> |
| Totaal baten | <u>5.323.237</u> | <u>5.548.445</u> | <u>5.644.888</u> |
| Kosten | | | |
| I <u>Personele kosten</u> | | | |
| Salariskosten | 2.275.358 | 2.473.093 | 2.552.373 |
| Overige personele kosten | 163.929 | 158.825 | 187.263 |
| Subtotaal personele kosten | <u>2.439.287</u> | <u>2.631.918</u> | <u>2.739.636</u> |
| II <u>Directe materiele kosten</u> | <u>35.848</u> | <u>38.950</u> | <u>54.400</u> |
| III <u>Projectkosten</u> | | | |
| Behoudsgelden | 42.000 | 42.000 | 42.000 |
| Subtotaal projectkosten | <u>42.000</u> | <u>42.000</u> | <u>42.000</u> |
| IV <u>Kosten zakelijke dienstverlening</u> | 0 | 0 | 0 |
| V <u>Huisvestingskosten</u> | | | |
| Huren | 1.843.589 | 1.946.028 | 1.645.440 |
| Exploitatiekosten | 329.342 | 379.312 | 345.400 |
| VI <u>Organisatie en overheadkosten</u> | | | |
| Licenties & onderhoudskosten ICT | 170.111 | 162.094 | 176.470 |
| Organisatie & overheadkosten | 155.164 | 179.050 | 170.597 |
| VII <u>Kapitaalkosten</u> | | | |
| Rentekosten | 7.270 | 5.099 | 4.622 |
| Afschrijvingen | 149.027 | 176.763 | 186.822 |
| Subtotaal indirecte materiële kosten | <u>2.654.503</u> | <u>2.848.346</u> | <u>2.529.351</u> |
| VIII <u>Overige kosten</u> | | | |
| Dotaties | 5.000 | 5.000 | 7.500 |
| Buitengewone kosten | 26.466 | 0 | 0 |
| Subtotaal overige kosten | <u>31.466</u> | <u>5.000</u> | <u>7.500</u> |
| Totaal kosten | <u>5.203.104</u> | <u>5.566.214</u> | <u>5.372.887</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering voor bestemming | 120.132 | -17.769 | 272.000 |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 0 |
| Donatie bestemmingsfonds gebouw | 0 | 0 | -272.000 |
| Resultaat na bestemming | <u>120.132</u> | <u>-17.769</u> | <u>0</u> |

RHC Groninger Archieven
 Begroting programmarekening 2018

| Omschrijving | Realisatie 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | |
| I Algemene baten | | | |
| Bijdrage partners | | | |
| Bijdrage Rijk | 2.602.616 | 2.625.408 | 2.654.929 |
| Bijdr Rijk Beh gelden | 42.000 | 42.000 | 42.000 |
| Bijdr Rijk E-depot | 0 | 165.000 | 165.000 |
| Bijdrage Gemeente | 2.056.993 | 2.090.625 | 2.157.147 |
| Bijdrage Provincie | 424.671 | 431.041 | 467.135 |
| | <u>5.126.280</u> | <u>5.354.074</u> | <u>5.486.210</u> |
| Ov algemene baten | | | |
| Huis vd Gron. Cultuur | 13.629 | 13.629 | 13.629 |
| Stichting GAVA | 37.304 | 54.500 | 0 |
| Stichting OVCG | 11.779 | 11.779 | 11.779 |
| Beeldbank Groningen | 16.200 | 16.200 | 16.200 |
| Rentebaten | 0 | 30 | 0 |
| | <u>78.911</u> | <u>96.138</u> | <u>41.607</u> |
| | 5.205.191 | 5.450.212 | 5.527.817 |
| II Diverse baten | | | |
| Publ- cq reguliere inkomsten | | | |
| Fotografie / scans | 14.370 | 12.779 | 15.658 |
| Duplicering | 4.820 | 3.268 | 3.917 |
| Gebruiksrecht | 0 | 0 | 0 |
| Schriftelijke inlichtingen | 2.246 | 2.253 | 2.291 |
| Beeldbank | 2.108 | 1.350 | 2.100 |
| Godert Walter | 141 | 140 | 144 |
| Cursussen | 1.855 | 1.689 | 1.892 |
| Faciliteiten | 7.973 | 7.574 | 8.133 |
| Opbrengst huisvesting | 1.592 | 1.000 | 1.750 |
| Overige | 1.914 | 6.380 | 1.952 |
| | <u>37.018</u> | <u>36.433</u> | <u>37.837</u> |
| Dienstverl. aan derden | | | |
| Zakelijke dienstverlening | 18.017 | 20.000 | 20.000 |
| Opbrengst depotverhuur | 36.363 | 27.000 | 35.000 |
| | <u>54.380</u> | <u>47.000</u> | <u>55.000</u> |
| Overige diverse baten | | | |
| Cultuureducatie met kwal | 2.972 | 0 | 0 |
| SNN subs tbv opleiding | 8.876 | 0 | 0 |
| | <u>11.848</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 103.245 | 83.433 | 92.837 |
| III Overige baten | | | |
| Vrijval uit voorzieningen/ gepassiveerde subsidies | | | |
| Res. afschr. balustrades | 8.300 | 8.300 | 8.300 |
| Res. afschr koeling serve | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| Res. Afschr bekabeling | 0 | 0 | 9.433 |
| | <u>14.800</u> | <u>14.800</u> | <u>24.233</u> |
| Bijzondere baten | | | |
| Bijzondere baten | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 14.800 | 14.800 | 24.233 |
| Totaal baten | 5.323.237 | 5.548.445 | 5.644.888 |

RHC Groninger Archieven
 Begroting programmarekening 2018

| Omschrijving | Realisatie 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten | | | |
| I <u>Personele kosten</u> | | | |
| Salariskosten | | | |
| Lonen en salarissen | 2.247.353 | 2.350.093 | 2.436.873 |
| Sal betaald uit DTR-gelde | 0 | 165.000 | 157.500 |
| Eénmalig IKB | 70.004 | 0 | 0 |
| Aan projecten doorbereke | -42.000 | -42.000 | -42.000 |
| | <u>2.275.358</u> | <u>2.473.093</u> | <u>2.552.373</u> |
| Overige pers kosten | | | |
| Uitzendburo's | 65.546 | 45.000 | 73.188 |
| Flex Personeel | 15.890 | 20.000 | 0 |
| Personeel Iederz | 38.635 | 27.000 | 40.000 |
| Extern personeel | 4.362 | 0 | 5.000 |
| Gedetacheerd | 5.616 | 7.500 | 7.500 |
| Opleidingskosten | 3.199 | 20.000 | 20.000 |
| Inhuur Arbodienst | 959 | 1.075 | 1.075 |
| Medische beh.kstn.pers. | 0 | 4.000 | 4.000 |
| EHBO & BHV | 185 | 1.000 | 1.000 |
| Kosten vrijwilligers/stag. | 11.648 | 13.000 | 13.500 |
| Reiskosten woon/werk | 1.002 | 3.000 | 0 |
| Verzorging salarisadm. | 8.570 | 8.750 | 12.500 |
| Kstn. OR | 0 | 500 | 500 |
| Overige pers. kosten | 8.318 | 8.000 | 9.000 |
| | <u>163.929</u> | <u>158.825</u> | <u>187.263</u> |
| | 2.439.287 | 2.631.918 | 2.739.636 |
| II <u>Directe materiële kosten</u> | | | |
| Collectiebeheer | | | |
| Transportkosten archief | 1.706 | 2.500 | 2.000 |
| Aankoop archivalia | 4 | 0 | 250 |
| Onderhoudskosten depot | 0 | 500 | 500 |
| Gebruiksgoederen depot | 8.165 | 12.500 | 20.000 |
| Externe kosten depot | 4.299 | 2.500 | 3.500 |
| Gebr. goed. verfilm./foto | 54 | 1.500 | 1.000 |
| Ondh. app. cons./restaur | 0 | 500 | 500 |
| Gebr. goed. cons./rest. | 1.049 | 1.250 | 1.100 |
| Externe kosten verfilming | 79 | 500 | 500 |
| Externe kstn digitalisering | 0 | 1.500 | 1.000 |
| | <u>15.356</u> | <u>23.250</u> | <u>30.350</u> |
| Ov prod publieksbereik | | | |
| Drukkosten catalogi/broc | 1.815 | 1.500 | 1.850 |
| Onderzoeksgids | 9.997 | 0 | 10.000 |
| Feith-magazine | 602 | 0 | 0 |
| Kosten cursussen | 480 | 1.500 | 1.500 |
| Tentoonstellingskosten | 788 | 2.750 | 2.000 |
| Evenem./open dagen | 3.003 | 3.000 | 3.000 |
| Kosten rondleidingen | 0 | 450 | 200 |
| | <u>16.685</u> | <u>9.200</u> | <u>18.550</u> |
| Gevarieerd dienstverl pakket | | | |
| Boeken | 2.891 | 3.500 | 3.000 |
| Ondh. readers & printers | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Kosten studiezaal | 916 | 2.000 | 1.500 |
| | <u>3.807</u> | <u>6.500</u> | <u>5.500</u> |
| | 35.848 | 38.950 | 54.400 |

RHC Groninger Archieven
 Begroting programmarekening 2018

| Omschrijving | Realisatie 2016 | | Begroting 2017 | | Begroting 2018 | |
|--|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| III <u>Projectkosten</u> | | | | | | |
| Behoudsgelden | ----- 42.000 | 42.000 | ----- 42.000 | 42.000 | ----- 42.000 | 42.000 |
| IV <u>Kosten zakelijke dienstverlening</u> | | 0 | | 0 | | 0 |
| V <u>Huisvestingskosten</u> | | | | | | |
| Huren | | | | | | |
| Huur Cascadeplein | 1.788.316 | | 1.867.808 | | 1.534.199 | |
| Bijdr Klimaats koel depot | -9.447 | | 0 | | -4.447 | |
| Servicekosten RVB | -11.820 | | 0 | | 37.500 | |
| Huur depot Hoogkerk | 76.540 | | 78.219 | | 78.188 | |
| | ----- 1.843.589 | | ----- 1.946.028 | | ----- 1.645.440 | |
| Exploitatiekosten | | | | | | |
| Beheerskosten | 28.263 | | 56.993 | | 30.000 | |
| OZB Cascadeplein | 17.210 | | 21.543 | | 20.000 | |
| OZB Hoogkerk | 2.981 | | 1.523 | | 3.000 | |
| Onderh. gebouw/install. | 4.131 | | 17.454 | | 4.200 | |
| Luchtzuivering depots | 42.822 | | 36.843 | | 43.500 | |
| Levering&diensten Hoogk | 29.353 | | 17.613 | | 20.520 | |
| Schoonmaak Hoogkerk | 2.282 | | 2.030 | | 2.350 | |
| Elektra | 100.000 | | 99.000 | | 100.000 | |
| Gas | 50.000 | | 49.950 | | 50.000 | |
| Water | 760 | | 335 | | 800 | |
| Schoonmaakartikelen | 0 | | 1.015 | | 1.030 | |
| Schoonmaakbedrijven | 52.769 | | 58.085 | | 55.000 | |
| Bewaking/beveiliging | 14.786 | | 13.375 | | 15.000 | |
| Overige huisvestingkstn. | -16.013 | | 3.553 | | 0 | |
| | ----- 329.342 | | ----- 379.312 | | ----- 345.400 | |
| | | 2.172.931 | | 2.325.340 | | 1.990.840 |

RHC Groninger Archieven
 Begroting programmarekening 2018

| Omschrijving | Realisatie 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| VI Organisatie en overheadkosten | | | |
| Licenties & ondhksten. ICT | | | |
| Dig depot + hosten Pictui | 26.434 | 21.615 | 28.000 |
| Ziggo / glasvezel | 11.979 | 11.979 | 11.979 |
| Archiefbank | 0 | 1.125 | 0 |
| Extern netwerkbeheer | 18.485 | 19.000 | 20.000 |
| Contributie Eduglas | 600 | 600 | 600 |
| Schaduw infrastruct RC | 26.688 | 22.000 | 24.500 |
| SLA met AKSI-automatis | 15.834 | 17.250 | 16.000 |
| Hosten toegangen De Re | 21.530 | 16.500 | 23.000 |
| Onderhoud MAIS-flexis | 13.028 | 14.000 | 13.500 |
| Abonn. antivirus | 2.844 | 2.800 | 2.900 |
| Onderhoud Exact | 3.268 | 3.200 | 3.300 |
| GroningerArchiefnet | 666 | 700 | 666 |
| Iwink/Kirra hosten websit | 5.934 | 6.025 | 6.000 |
| Lic. Microsoft | 3.249 | 3.250 | 3.250 |
| Hosten 4 websites Adix | 635 | 1.350 | 650 |
| Ondh. Decos | 4.586 | 7.000 | 7.000 |
| WieWasWie | 1.815 | 1.500 | 1.815 |
| Licenties Oracle | 1.358 | 1.400 | 1.400 |
| Tijdregistratie Atrea | 808 | 800 | 810 |
| Beheerkosten Cartago | 1.400 | 2.500 | 2.000 |
| Crossmedia/Web Archief | 7.590 | 7.500 | 7.600 |
| Ov licenties en onderh | 1.379 | 0 | 1.500 |
| | 170.111 | 162.094 | 176.470 |
| Org.- en overheadksten. | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 4.336 | 5.250 | 5.000 |
| Drukwerk & papier | 3.965 | 3.250 | 4.000 |
| Tele/datacommunicatie | 9.038 | 12.000 | 9.500 |
| Onderhoud scanapparatu | 1.587 | 9.000 | 2.500 |
| Ondh. ov. inventaris | 1.609 | 2.500 | 2.500 |
| Ondh. kantoor en studiez | 2.247 | 2.500 | 2.500 |
| Ondh. depotinr./app. | 12.672 | 2.500 | 9.337 |
| Onderhoud ICT | 294 | 2.750 | 500 |
| Porti en vracht | 0 | 400 | 400 |
| Postbus en postverzendir | 5.304 | 11.750 | 7.500 |
| Investering inr. < € 2.30 | 0 | 2.500 | 2.500 |
| Kleine inv. Hoogkerk | 0 | 2.500 | 2.500 |
| Inv. kant./studiez < € 2. | 0 | 2.500 | 2.500 |
| Inv. depot/app. < € 2.30 | 345 | 2.500 | 2.500 |
| Inv. ICT < € 2.300 | 8.140 | 13.000 | 12.000 |
| Inv. ov. inventaris < € 2. | 0 | 4.500 | 2.500 |
| Huur kntr./studie/scan ap | 6.919 | 7.000 | 7.000 |
| Accountantskosten | 22.500 | 23.500 | 16.000 |
| Ontwikkeling website | 6.991 | 0 | 7.000 |
| Advertentiekosten | 0 | 0 | 1.000 |
| Externe adviezen | 13.175 | 9.500 | 11.000 |
| Assuranties | 16.023 | 17.500 | 16.500 |
| Tijdschr./abonnementen | 4.695 | 6.000 | 5.250 |
| Transportksten dep Hoogk | 864 | 1.500 | 1.250 |
| Decl. reiskstn. binnenl. | 10.870 | 9.000 | 11.000 |
| Representatie | 1.546 | 1.000 | 1.750 |
| Verzorging koffie autom. | 10.913 | 8.250 | 11.000 |
| Inkopen faciliteiten | 1.074 | 2.000 | 1.500 |
| Faciliteiten div. kosten | 1.555 | 4.750 | 2.500 |
| Bestuurskosten | 480 | 950 | 960 |
| Kasverschillen | 60 | 0 | 0 |
| Diverse kstn Hoogkerk | 617 | 1.500 | 1.250 |
| Contributie Brain | 2.170 | 2.200 | 2.200 |
| Overige alg. kosten | 5.171 | 5.000 | 5.200 |
| | 155.164 | 179.050 | 170.597 |
| | 325.275 | 341.144 | 347.067 |

RHC Groninger Archieven
 Begroting programmarekening 2018

| Omschrijving | Realisatie 2016 | Begroting 2017 | Begroting 2018 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| VII Kapitaalkosten | | | |
| Rentekosten | | | |
| Bankrente en -kosten | 3.202 | 3.130 | 3.200 |
| Rentekosten lening III | 2.370 | 1.849 | 1.422 |
| Rentekosten lening II | 1.699 | 120 | 0 |
| | <u>7.270</u> | <u>5.099</u> | <u>4.622</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| Kantoormeubilair | 2.599 | 2.599 | 5.488 |
| Kantoormachines | 478 | 0 | 2.092 |
| Automatiseringsapp. | 41.277 | 92.141 | 68.747 |
| Autom app uit DTR-gelde | 0 | 0 | 7.500 |
| Software | 7.348 | 0 | 13.073 |
| Afsluiting ballustrades | 8.300 | 8.300 | 8.300 |
| Depotinrichting | 7.833 | 7.081 | 6.930 |
| Verfilming/fotografie | 24.478 | 14.580 | 14.639 |
| Kantine inrichting | 429 | 429 | 429 |
| Studezaal & hal | 2.496 | 0 | 2.496 |
| Readers & printers | 2.908 | 2.496 | 0 |
| Depot dakconstructie | 533 | 533 | 533 |
| Inrichting/installaties | 2.699 | 985 | 657 |
| Koffieruimte | 0 | 0 | 0 |
| Verbouwing Hoogkerk | 12.613 | 12.613 | 12.613 |
| Tech. Install. Hoogkerk | 10.396 | 10.396 | 10.396 |
| Inrichting depot Hoogkerk | 14.124 | 14.094 | 14.124 |
| Inrichting hal | 4.489 | 4.489 | 3.345 |
| Koeling server ruimte | 6.027 | 6.027 | 6.027 |
| Bekabeling | 0 | 0 | 9.433 |
| | <u>149.027</u> | <u>176.763</u> | <u>186.822</u> |
| | 156.297 | 181.862 | 191.444 |
| VIII Overige kosten | | | |
| Buitengewone kosten | | | |
| Bijzondere lasten | 26.466 | 0 | 0 |
| Dotaties | | | |
| Bijdrage Verhalen v Gron | 5.000 | 5.000 | 7.500 |
| | <u>31.466</u> | <u>5.000</u> | <u>7.500</u> |
| Totaal kosten | 5.203.104 | 5.566.214 | 5.372.887 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering voor bestemming | 120.132 | -17.769 | 272.000 |
| Mutaties in reserves | | | |
| Onttrek. weerst. verm. | 0 | 0 | 0 |
| Don. bestem. fonds gebo | 0 | 0 | -272.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-272.000</u> |
| Resultaat na bestemming | 120.132 | -17.769 | 0 |