



Regionaal Archief Rivierenland

Jaarverslag & Jaarrekening **2022**

Regionaal Archief Rivierenland
J.S. de Jongplein 3
4001 WG Tiel
Telefoon: 0344 – 612230
e-mail: info@rarivierenland.nl

BESLUIT JAARVERSLAG EN JAARREKEKING 2022

Het Algemeen Bestuur,

gelet op artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland,

besluit:

1. het jaarverslag en de jaarrekening 2022 in concept vast te stellen en
2. voor te leggen aan het Algemeen Bestuur en de deelnemende gemeenten,
3. met in achtneming hiervan, het positieve resultaat 2022 van € 179.617,- als volgt te bestemmen:
 - a. een bedrag van € 75.000,- toe te voegen aan een bestemmingsreserve voor de realisatie van de nieuwe website die in 2024/2025 gepland is;
 - b. een bedrag van € 104.617,- totaal uit te keren aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners overeenkomstig de opstelling van de begroting 2022:

Gemeente	Inwoners	Teruggave
Buren	27.010	€ 12.335
Culemborg	29.129	€ 13.303
Maasdriel	25.448	€ 11.621
Neder-Betuwe	24.646	€ 11.255
Tiel	41.922	€ 19.145
West Betuwe	51.493	€ 23.515
Zaltbommel	29.437	€ 13.443
Totaal	229.085	€ 104.617

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 6 juli 2023

R. van Stappershoef
Voorzitter

E. Kok-Majewska
Secretaris

MANAGEMENTSAMENVATTING

In 2022 heeft corona vrijwel geen directe invloed gehad op de bereikte resultaten. We hebben dan ook mooie resultaten behaald. Hierover leest u in detail meer verderop in dit verslag. Bijgaand een kort resume.

Vele meters archiefwerk zijn verzet in 2022! En de nodige inhaalslagen zijn gedaan. Dit betrof archiefwerk in verschillende hoedanigheden, zoals het herverpakken, conserveren, ontsluiten en vernietigen van meters archief. In veel opzichten zijn dan ook vrijwel alle doelen binnen het taakgebied Ontsluiting Papieren Erfgoed behaald.

Ook binnen het taakgebied Digitale ontwikkeling zijn mooie resultaten behaald. De e-depot toetsen die zijn uitgevoerd bij onze gemeenten en GR-en zijn hier een goed voorbeeld van. En ook onze *ED3-certificering* voor ons als beheerorganisatie, die middels een externe audit, is verlengd. Onze inspectietaken hebben we weten te behalen en te professionaliseren middels dienstverleningsovereenkomsten met GR-en.

Het RAR heeft in 2022 vol ingezet op verdere digitalisering: digitale archivering (e-depot), digitale dienstverlening (website), digitale zichtbaarheid (via app en social media) en digitalisering van het papieren erfgoed, voornamelijk via Scanning on Demand (S-o-D).

Tot slot heeft onze dienstverleningstaak afgelopen jaar weer volop gefloreerd door het uitblijven van coronamaatregelen. Of het nu gaat over onze studiezaal, de educatieprogramma's, lezingen of de open dag: allen werden druk bezocht!

De bereikte resultaten in het archiefprogramma zijn binnen de financiële kaders gerealiseerd. De financiële paragrafen laten cijfers en kengetallen zien, waaruit blijkt dat de financiële positie van het Regionaal Archief Rivierenland zich binnen de gestelde kaders en normen begeeft. We realiseren in 2022 een positief resultaat van € 179.617,-. Lagere personeelslasten door meerdere vacatures en lagere lasten van kantoor- en reiskosten als gevolg van het meer structureel, gedeeltelijk thuiswerken hebben hier mee te maken. Toch is een van de belangrijkste oorzaken van dit resultaat de besparing die is gerealiseerd door het uitstellen van de vervanging van onze inventaris (ca € 90.000,- aan lastenvermindering). Dit, in combinatie met de extra inkomsten door onze dienstverlening en toezichtstaken richting GR-en, zorgt voor een positief resultaat.



Foto's RAR Open dag vlnr: puzzelen bij de Break-in box, rondleiding langs de het werkveld RAR, boekenverkoop.

Inhoudsopgave

BESLUIT JAARVERSLAG EN JAARREKEKING 2022	2
MANAGEMENTSAMENVATTING	3
Inhoudsopgave	4
1 Inleiding	6
Leeswijzer	6
1.1 Kaders	6
1.2 Deelnemende Gemeenten	6
1.3 Samenstelling Bestuur	7
2 Programmaverantwoording	9
2.1 Doelstellingen en missie van het Regionaal Archief Rivierenland	9
2.1.1 Doelstellingen	9
2.1.2 Missie	9
2.2 Realisatie archiefprogramma	10
2.2.1 Taakgebieden	10
2.2.2 Resultaten per taakgebied voor 2022	11
2.3 Wet Open Overheid (Woo)	18
2.4 Wat heeft het gekost?	18
2.4.1 Baten en lasten over 2022	19
2.4.2 Algemene dekkingsmiddel en onvoorzien	19
2.4.3 Overzicht van de kosten van overhead	20
2.4.4 Vennootschapsbelasting	20
2.4.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT)	21
2.4.6 Overige verplichte toelichting	23
2.4.7 Controleverklaring	23
3 Paragrafen	24
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
3.1.1 Weerstandsvermogen	24
3.1.2 Kengetallen	25
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	26
3.2.1 Afschrijving	26
3.2.2 Onderhoudsplan en kosten van onderhoud	26
3.3 Financiering	26
3.3.1 Geldleningen	26
3.3.2 Rentelasten, renteresultaat en toerekening van rente	26

3.3.3	Kapitaallasten	27
3.3.4	Garantstelling deelnemende gemeenten aan BNG.....	27
3.3.5	Schulderkenning door Energie BV	27
3.3.6	Financieringspositie	28
3.3.7	Kasgeldlimiet	28
3.3.8	Renterisico leningen	28
3.4	Bedrijfsvoering	29
3.4.1	Ontwikkelingen formatie en personeelskosten	29
3.4.2	Ziekteverzuim	29
3.4.3	Ziektevervanging	29
3.4.4	Inhuur personeel	29
3.4.5	Werkzaak	29
3.4.6	Jaarlijks terugkerende arbeidskosten.....	29
4	Baten en Lasten 2022	31
4.1	Overzicht van de baten en lasten 2022	31
4.2	Toelichting op de baten en lasten over 2022	31
5	Balans	33
5.1	Balans op 31 december 2022	33
5.2	Toelichting balans 31 december 2022	34
5.2.1	Vaste activa	34
5.2.2	Vaste passiva	35
5.2.3	Vlottende passiva	36
5.3	Grondslagen voor waardering.....	36
5.3.1	Materiële vaste activa	36
5.3.2	Vorraden.....	37
5.3.3	Vorderingen en overlopende activa.....	37
5.3.4	Liquide middelen	37
5.3.5	Langlopende schulden.....	37
5.3.6	Kortlopende schulden	37
	Bijlagen	38

1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van het Regionaal Archief Rivierenland. Deze jaarstukken hebben dezelfde vorm als het voorgaande jaar.

In 2022 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan als gevolg van de gewijzigde regelgeving voor gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast hebben er in het jaar 2022 geen begrotingswijzigingen plaatsgevonden.

Hieronder wordt in het kort toegelicht hoe het document is opgebouwd en waar u welke informatie kunt vinden. En opgesomd zijn de kaders waarbinnen dit jaarverslag en jaarrekening zijn opgesteld, de deelnemende gemeenten en de samenstelling van het bestuur.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 en 3 omvatten samen het Jaarverslag 2022.

In hoofdstuk 2 wordt verantwoording afgelegd over het uitgevoerde Programma Archiefbeleid 2022, zoals vastgesteld in de programmabegroting 2022. Hierin worden de volgende zaken nader toegelicht:

- wat waren de doelstellingen,
- wat is er gerealiseerd,
- wat waren de kosten daarvan.

Hierin komen alle taakgebieden van het Regionaal Archief Rivierenland aan de orde.

Vervolgens is in hoofdstuk 3 het jaarverslag onderbouwd met relevante financiële informatie. Hierin zijn de verplichte paragrafen opgenomen volgens de begrotingsregels (BBV). Te weten: het weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 4 en 5 omvatten samen de jaarrekening 2022.

Hoofdstuk 4 gaat over de Baten & Lasten over 2022 en hoofdstuk 5 geeft inzicht in de Balans per 31 december 2022.

1.1 Kaders

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn opgesteld op basis van de volgende financiële en beleidskaders:

- de programma begroting van het Regionaal Archief Rivierenland 2022;
- de geldende wet- en regelgeving waaronder de Gemeentewet (GW) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;
- de BTW wetgeving.

1.2 Deelnemende Gemeenten

De deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland per 1 januari 2022 zijn: Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.

1.3 Samenstelling Bestuur

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland bestaat op 31 december 2022 uit:

Dagelijks Bestuur

R. van Stappershoef	gemeente West Betuwe, voorzitter
C.A.H. Zondag	gemeente Zaltbommel
D. Bijvoet-de Wit	gemeente Culemborg
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

Algemeen bestuur

R. van Stappershoef	gemeente West Betuwe, voorzitter
C.A.H. Zondag	gemeente Zaltbommel
D. Bijvoet-de Wit	gemeente Culemborg
K. Maier	gemeente Buren
M.A. Klein	gemeente Neder-Betuwe
R. Dijkstra	gemeente Tiel
H. van Kooten	gemeente Maasdriel
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris



Foto RAR: Het nieuwe bestuur van het RAR sinds 2022

Jaarverslag 2022

In dit deel:

- Hoofdstuk 2: Programmaverantwoording
- Hoofdstuk 3: Paragrafen

2 Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk wordt verslag gedaan van de bereikte resultaten, alsmede de wijze waarop dit is gebeurd en is er een verantwoording van de baten en lasten opgenomen. Hiermee is deze verantwoording in lijn met het gestelde in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Het hoofdstuk is als volgt opgebouwd:

- Doelstellingen en missie,
- Realisatie programma,
- Wat heeft het gekost?

2.1 Doelstellingen en missie van het Regionaal Archief Rivierenland

2.1.1 Doelstellingen

Art. 3 GR RAR: Het Regionaal Archief heeft tot doel het binnen het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis en vervult daartoe de volgende taken:

- a) de zorg voor en het beheren van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers.
- b) het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht.
- c) de zorg voor het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van instanties die niet bestuurlijk in de regeling participeren en waaraan op contractbasis diensten worden verleend.
- d) het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie relevant bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.

2.1.2 Missie

Het Regionaal Archief Rivierenland is een professionele, toekomstgerichte archiefdienstverlener voor het Rivierengebied, die klantgerichtheid en zorgvuldigheid in de dienstverlening aan de burger en de overheid voorop heeft staan, die de meerwaarde van samenwerkingsverbanden onderkent en die op actieve wijze gebruik van bronnen en informatie daaruit stimuleert.

De kerntaken van het RAR zijn:

- Het aanbieden van historische informatie en/of belevingskansen aan een zo breed mogelijk publiek op de voor hen meest geschikte manier.
- Als professionele collectiebeheerder archieven en collecties verwerven, bewaren, toegankelijk maken en gebruik ervan stimuleren.

Om deze collecties op optimale wijze te beheren en beschikbaar te stellen, werkt het RAR volgens drie kernwaarden: *Betrouwbaar, Betrokken en Bekwaam*.

2.2 Realisatie archiefprogramma

2.2.1 Taakgebieden

Het RAR loopt al enkele jaren voorop in het Nederlandse landschap van regionale archiefdiensten. Het RAR is ook de enige zelfstandige archiefdienst in Nederland die een vervangingsbesluit heeft (eigen dienstarchief vervangen door digitaal). Het kwaliteitsniveau van de ruim 30 medewerkers van het RAR is goed. Bovendien wordt er jaarlijks door het RAR geïnvesteerd in het bijhouden, verdiepen en verbeteren van de kennis, met name op digitaal gebied.

Het RAR biedt een brede dienstverlening aan, waarvan de burgers de vruchten plukken:

- Professioneel archiefbeheer,
- Studiezaaldienstverlening,
- Uitstekende depotfaciliteiten,
- Inspectie,
- Advisering, kennisoverdracht en begeleiding bij o.a. procesverbetering, e-depot, MDTO, webarchivering,
- Digitale dienstverlening, beeldbank en S-o-D (Scanning on Demand),
- Educatieprogramma's en tentoonstellingen (ruimte),
- Stageplaatsen,
- Promotie van de regionale historie op internet (o.a. via Google Grants programma, YouTube en social media) en in de (landelijke) media,
- Vergaderfaciliteiten voor overheden en gelieerde organisaties,
- Extra projecten en ondersteuning.

Om het beleid te kunnen opstellen en uitvoeren is de organisatie van het Regionaal Archief Rivierenland ingedeeld in de volgende taakgebieden:

1. Ontsluiting papieren erfgoed
2. Digitale ontwikkeling
3. Inspectie
4. Dienstverlening

Taakgebieden	Hoofdprocessen	Beleidsplan 2019-2021	Gemeenschappelijke Regeling RAR, artikel 3
1. Ontsluiting papieren erfgoed	Verwerven Bewerken Inventariseren Conserveren Acquisitie	Ontsluiting	• Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening • Aanleggen, beheer en bewaren van relevant bronmateriaal
2. Digitale ontwikkeling	Digitaliseren en Adviseren	Digitalisering Collectie e-depot	• Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening
3. Inspectie	Inspecteren	Inspectie	• Toezicht op het beheer
4. Dienstverlening	Gebruiken Leren en beleven	Erfgoedgebruik	• Stimuleren regionale geschiedbeoefening

Tabel 1 Taakgebieden RAR

2.2.2 Resultaten per taakgebied voor 2022

Hieronder leest u meer over de bereikte resultaten per taakgebied/cluster van het jaar 2022.

1. Ontsluiting Papieren Erfgoed

Onder dit cluster valt zowel de verwerving, de materiële verzorging, archief- en collectiebeheer als het systematisch beschrijven van de historische bronnen. Zo zorgen we ervoor dat de bronnen publiekelijk beschikbaar zijn en documenten voor minimaal 100 jaar gegarandeerd behouden blijven.

Qua materiële verzorging realiseerden we de volgende producten en prioriteiten in 2022:

- Preventie en controle
- Verpakken en conserveren
- Schade-inventarisatie
- Restauratie-uitvoering en -begeleiding



Foto's RAR: vlnr: diverse schades uitgesteld, Charters verpakt en medewerkers behoud en conservering aan het werk

In 2022 is 280 meter archiefmateriaal herverpakt voor duurzame opslag en/of van nieuwe etiketten voorzien. Daarnaast zijn er vele meters herverpakt tijdens (her)inventarisatie. Van 58 meter archief brachten we de materiële staat en de eventuele schade in kaart door het uitvoeren van schade-inventarisaties. Van de archieven met schade werd bijna 47 meter geconserveerd en gerestaureerd: dat zijn circa 2600 inventarisnummers.

Qua archiefontsluiting realiseerden we in 2022 de volgende producten:

- 609 strekkende meters archief is ontsloten. Daarnaast ontsloten we 15 archieven in 2022 zonder enige vorm van toegang (nultoeegangen), waarmee in totaal nu 122 van de 196 nultoeegangen zijn weggewerkt. Voorbeelden van (verbeterde) inventarisaties zijn:
 - 757 Technische Dienst Kring Beesd / Kring Buren, 1945-1990
 - 779 Gemeentebestuur Lienden, 1928-1979
 - 805 Hervormde gemeente Lienden
 - 811 Gemeentebestuur Maurik, 1946-1975
 - 1507 Notarissen te Buren, 1812-1935
 - 1510 Notarissen te Eck en Wiel, 1812-1935
 - 896 Culemborgsch Crisiscomité, 1931-1940
 - 1549 Stichting E.V.A. Lanxmeer te Culemborg, 1994-2010
 - 1724 Steuncomité Culemborg 1914, 1914-1919
 - 3346 Christelijke Plattelandsvrouwen Bond afdeling Hedel, 1957-2012
 - 3347 Culturele vereniging Maasdriel, 1990-2000
 - 940 Gemeentebestuur Kesteren, 1941-1964

- 1489 Gemeentebestuur Echteld, 1960-2001
- 1637 Milieuvergunningen Neder-Betuwe, 1945-2001
- 1660 Bouwvergunningen Kesteren, 1937-2001
- 1661 Bouwvergunningen Neder-Betuwe, 2002-2010
- 7 Politievergunningen Tiel, 1912-1945
- 7 Gemeentebestuur Tiel, 1852-1946
- 159 Sociale dienst (cliëntendossiers, vernietigd), 1946-1970
- 275 Werkgroep woonvorm lichamelijk gehandicapten --> T 1479, 1983-1993



Foto's RAR: Ontsluiting van papieren archieven: kaarten project Tiel en bevolkingsregisters gemeenten

- 1604 Muziekschool Tiel en omstreken, 1967-1992
- 1619 H. van Heiningen, journalist en historicus, digitale bestanden, 1970-2011
- 1722 Christelijk Historische Vrouwenvereniging afdeling Tiel, 1955-1980
- 174 F.M.N. Hattink, bestuurder in West Betuwe, 1944-1987
- 241 Hervormde gemeente Varik / Heesselt, 1657-1990
- 741 Chamotte Unie te Geldermalsen, 1919-1982
- 1498 Technische Dienst Neerijnen, 1979-2005
- 1500 Gemeentebestuur Neerijnen, 1979-2005
- 1520 Notarissen te Rumpt, 1811-1935
- 2075 Hervormde gemeente Opijnen / Heesselt, 1772-1970
- 2091 Hervormde gemeente Acquoy,
- 2184 Gemeentebestuur Geldermalsen, 1945-1978
- 2185 Gemeentebestuur Est en Opijnen, 1939-1978
- 2221 Gemeentebestuur Geldermalsen, 1978-1998
- 2244 St. Vrijwilligers Palliatieve terminale zorg Geldermalsen-Neerijnen, 1989-2012
- 2250 Bouwvergunningen Geldermalsen, 1978-2013
- 2502/503 Gemeentebestuur Asperen, 1811-1985
- 2507-509 Gemeentebestuur Herwijnen, 1811-1985
- 2513/514 Gemeentebestuur Heukelum, 1811-1985
- 2518-520 Gemeentebestuur Vuren, 1811-1985
- 2600 Gemeentebestuur Lingewaal, 1986-2013
- 2601 Bouwvergunningen gemeente Lingewaal
- 2602 Milieuvergunningen Lingewaal, 1986-2001
- 234 Zuiveringsschap Rivierenland, 1975-2001
- 1283 Dorpspolder Neerijnen, 1838-1956
- 1666 Polderdistrict Betuwe, 1983-2001
- 50 Werkgroep Rivierengebied Gelders --> 1575, 1978-1979
- 156 Initiatiefgroep Werkgelegenheid Gelders Riv.gebied --> T 1575, 1981-1983
- 189 Woonwagenschap Gelders Rivierengebied, 1967-1991

- 297 Intergemeentelijk orgaan Rivierenland (IOR), 1986-1990
- 499 Regionale Brandweer Rivierenland, 1971-2003
- De bibliotheek en documentatiecollecties zijn verder geschoond en ontdebeld en nieuwe aanwinsten zijn verwerkt. In totaal zijn ca 650 bibliotheek- en 5800 Atlas-objecten ingevoerd/verwerkt.
- Tijdschriften zijn verder ontsloten op artikelniveau.
- In 2022 hadden we 39 vrijwilligers. Er zijn meer en vaker vrijwilligers ingezet. Mede dankzij vrijwilligers indexeerden we in 2022 ca. 120.000 namen uit diverse registers van rechterlijke archieven, burgerlijke stand en doop-, trouw- en begraafboeken. Ook zijn de oudste charters van onze steden Tiel, Buren, Culemborg, Zaltbommel, Asperen en Heukelum getranscribeerd in de beschikbare transcriptiemodule. De vrijwilligers hielden zich ook bezig met het straatnaamonderzoek. Er zijn al zo'n 3.000 van de 4.500 straten voorzien van een beschrijving.
- Aan het eind van 2020 startten we met het crowdsourcing-project Waarvan Akte! via het platform Velehanden.nl. In 2022 hielpen 322 vrijwilligers mee met het indexeren van notariële akten uit ons werkgebied. Inmiddels is ca. 75% afgerond. In totaal zijn er nu circa 750.000 namen uit de notariële akten ingevoerd en ca. 150.000 op internet gepubliceerd. Wij hopen het project in 2023 te voltooien.
- Sinds januari 2019 houden we het aantal (nieuw of verbeterd) ontsloten bouwvergunningen bij. In 2022 zijn meer dan 22.000 bouwvergunningen van diverse gemeenten verbeterd en circa 28.000 nieuwe bouwvergunningen door conversie en opname van nieuwe archieven aan de database toegevoegd.
- Er zijn diverse (aanvullingen op) archieven, collecties en Atlas-objecten verworven en/of overgebracht. Er is geïnventariseerd, ontdebeld (vooral het bibliotheekbestand), vernietigd en deels opnieuw ingericht, waardoor het totale bestand met 670 meter afgenomen is. De totale omvang van alle archieven en collecties is nu 14.900 meter.



Foto's RAR: Verzameling aan aanwinsten archieven

In principe (met uitzondering van enkele verschuivingen in de projecten van de inventarisatie van archieven) zijn alle doelen voor 2022 binnen het taakgebied Ontsluiting Papieren Erfgoed behaald.

2. Digitale ontwikkeling

Onder dit taakgebied valt zowel digitalisering als advisering.

Digitalisering omvat alle werkzaamheden die nodig zijn om bronnen digitaal, op de juiste wijze, permanent beschikbaar te maken.

Advisering heeft tot doel te ondersteunen bij de verbetering van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer bij de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied digitale ontwikkeling in 2022 gerealiseerd:

- In 2020 zijn we met twee Bommelerwaardse gemeenten begonnen met het implementeren van een e-depot en het inrichten van een digitale werkplaats voor de vooropname van over te brengen digitale bestanden. Dat gebeurde aan de hand van het systeem Verseon. Het project zal uiterlijk in het 2^{de} kwartaal van 2023 afgerond worden.
- Bij alle gemeenten en het Waterschap is de e-depottoets uitgevoerd (al dan niet doorlopend van 2021).
- In december is, na een externe audit, de ED3-certificering voor het RAR als beheerorganisatie (voornamelijk gericht op e-depot processen en inrichting) verlengd.
- Het RAR heeft ook in 2022 vol ingezet op verdere digitalisering: digitale archivering (e-depot), digitale dienstverlening (website), digitale zichtbaarheid (via app en social media) en digitalisering van papieren erfgoed, voornamelijk via Scanning on Demand (S-o-D).
- We brachten diverse adviezen uit:
 - Aan West Betuwe over de uitfasering van legacy-applicaties van rechtsvoorgangers.
 - Aan Neder-Betuwe over de vervanging van de scanner voor het uitvoeren van het vervangingsbesluit.
 - Aan BvoWB over de uitfasering van Decos/JOIN.
 - Aan Tiel over het voorbereiden van vervroegde overbrenging van het archief van het gemeentebestuur 2005-2014.
 - Aan Maasdriel, Zaltbommel en voormalige gemeenten Lingewaal, Neerijnen, Geldermalsen over de uitfasering van diverse (vak)applicaties, zoals de applicatie Stratech.
 - Aan Zaltbommel over het gebruiken van DMS Zaaksysteem.nl als locatie voor het archiveren van langlopende projectdossiers.
 - Aan alle gemeenten over de effecten van de AVG, Wet Open Overheid (Woo). De notitie over archivering van berichten op social media is in de afrondende fase.
 - Aan Waterschap Rivierenland over een uniform metagegevensmodel WSRL en voorbespreking van het project uitfasering Verseon WSRL.
- We hebben deelgenomen aan de Kerngroep Common Ground e-depot.
- Met Waterschap Rivierenland hebben we deelgenomen aan de Koplopergroep MDTO van het Nationaal Archief (Metadatagegevens voor Duurzaam Toegankelijke Overheidsinformatie).
- In 2022 ronden we intern enkele grote reeksen af die onderdeel zijn van onze 'kerncollectie'. Dit is deel van het plan om ca. 15-20% van de gehele collectie van het RAR medio 2030 digitaal ter beschikking te kunnen stellen. Het gaat dan om de 'backbones' van archieven, bijvoorbeeld:
 - Alle gemeenteraadsnotulen van na 1811 tot ca. 2000.
 - Alle stadsrekeningen van voor 1811 van Asperen, Buren, Culemborg, Heukelum, Tiel en Zaltbommel.
 - Alle bewaarde gemeenteverslagen uit de periode 1851 – 1932.
 - Alle bewaarde 'dorpsboeken' van voor 1811.

- Er wordt nu o.a. nog gewerkt aan de afronding van:
 - Alle signaten over criminele rechtspraak van voor 1811 en
 - Alle classicale acta van voor 1811.
- Naast de interne projecten van het RAR zijn er bij het digitaliseren op verzoek voor particulieren circa 123.000 opnamen gemaakt. Gemiddeld verwerkten we 75 aanvragen per week in 2022 (zowel voor particulieren als gemeenten).



Foto Jikke Fotografie & Vormgeving: Medewerker RAR aan het digitaliseren voor publieke verzoeken

- In totaal zijn er bij het RAR in 2022 ca. 316.000 opnamen gemaakt. In strekkende meters bedraagt de hoeveelheid gedigitaliseerd archief ca. 49 meter.
- De conservering en digitalisering van het gehele archief van Maatschappij De Betuwe (Flipje), in het kader van de toegekende Metamorfoze financiering, ligt op schema. Het wordt - inclusief conservering, digitalisering, beschikbaarstelling op de website en financiële afwikkeling - begin 2023 afgerond. Voor het project is in 2019 een financiering van € 165.000,- verkregen.
- Het externe bedrijf GMS maakte 119.000 opnamen van opgevraagde dossiers in het kader van de Digitalisering-op-Verzoek service voor de gemeenten die deelnemen aan het RAR.
- Globaal heeft het RAR, ondanks alle beperkingen door Corona, ca. 100 meter archief gedigitaliseerd, wat resulteerde in ca. 436.000 opnamen.
- Om deze digitaliseringsverzoeken beter te stroomlijnen en het proces te optimaliseren kochten we in 2022 speciale software, die we in 2023 gaan implementeren.
- Het RAR stelt haar gedigitaliseerde bestanden voor zover mogelijk als Open Data beschikbaar. Verder werken we mee aan de platforms:
 - Collectie Gelderland (beeldmateriaal)
 - Netwerk Oorlogsbronnen
 - Archives Portal Europe
- Het RAR heeft aan diverse initiatieven beelden ter beschikking gesteld, met name voor publicaties.



Foto RAR: Maatschappij de Betuwe

3. Inspectie

Onder dit taakgebied valt toezicht en inspectie. Inspectie en toezicht hebben tot doel de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer te toetsen aan de wettelijke eisen en in de toekomst over te dragen, wettelijk te bewaren archiefbescheiden veilig te stellen.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied inspectie in 2022 gerealiseerd:

- We voerden inspecties en jaargesprekken uit bij alle 8 aangesloten gemeenten en een deel van de gemeenschappelijke regelingen.
- Het invulling geven aan het SIO (Strategisch Informatie Overleg) van de gemeenten is een aandachtspunt voor de komende jaren.
- Alle gemeenten hebben jaarverslagen ontvangen en jaargesprekken met inspecteur en adviseur(s) gevoerd.
- Voor alle gemeenten hebben we meerdere vragen beantwoord, vernietigingslijsten beoordeeld en bij enkele is een audit uitvoering besluit vervanging archiefbescheiden uitgevoerd.
- Voor de gemeenschappelijke regelingen stelden we jaarbrieven op over de informatiehuishouding.
- Voor alle gemeenschappelijke regelingen (GR) zijn dienstverleningsovereenkomsten opgesteld voor aan de archiefwet gerelateerde diensten. Met alle GR-en (m.u.v. de ODR, die volgt in 2023) zijn deze contracten ook afgesloten.
- We maakten een notitie voor alle gemeenten over duurzame toegankelijkheid van videotulen en er is een enquête uitgezet over e-mailarchivering.
- De dienstverleningsovereenkomst met het Waterschap Rivierenland werd voortgezet. We voerden inspectiebezoeken, inspectie van de archiefruimte en jaarlijkse inspectierapporten uit.

Ondanks de moeizame werving van een nieuwe archiefinspecteur (die we het volledige 4^{de} kwartaal hadden moeten missen) zijn de doelen voor 2022 grotendeels gerealiseerd of in beperkte mate verschoven naar 2023.

4. Dienstverlening en educatie

Onder dit taakgebied vallen de dienstverlening aan het publiek (studiezaal, beeldbank, S-o-D en online diensten). Daarnaast omvat dit taakgebied het organiseren van educatieve activiteiten, tentoonstellingen en - in samenwerking met partners - het erfgoed onder de aandacht brengen.



Foto Jikke Fotografie & Vormgeving: Educatieprogramma over de tweede wereld oorlog en Oral History

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied dienstverlening in 2022 gerealiseerd:

- Studiezaal: begeleiding van onderzoekers live en online gedurende 4 werkdagen per week

- Ingezet op social media. Het bereik en de interactie op alle kanalen (Twitter, Facebook, YouTube) is in 2022 vergroot. Het aantal weergaves op ons YouTube kanaal is zelfs met ca. 600% gegroeid (van 5.000 naar 32.000).
- In 2022 hebben 2 leerlingen van 3 vmbo Lingecollege hun maatschappelijke stage gedaan bij het RAR. Daarnaast hebben ook 2 leerlingen van 3 vmbo hun stage Oriëntatie op de arbeidsmarkt bij het RAR gedaan.
- Op educatiegebied is een stijgende lijn te zien. We bereikten met lesprogramma's in totaal 815 leerlingen van primair onderwijs en 372 leerlingen van middelbaar onderwijs. In totaal zijn dat 1.187 leerlingen, wat een groei van ca. 33% is ten opzichte van 2021.
- Er zijn nieuwe lessen ontwikkeld voor primair onderwijs: Hanzespel over Hanzesteden, "Stem op mij partij" over de ontwikkeling van stemrecht en verkiezingen, Unesco Werelderfgoed in Tiel, "Mijn familie en ik" over stamboomonderzoek en 'Stadsgroen in kaart' voor het landelijke thema van de Kinderboekenweek: Gigagroen.
- 11 basisscholen in Buren, Tiel, Zaltbommel en Maasdriel hebben meegedaan aan een Oral History project over de Tweede Wereldoorlog.
- Voor het Culemborgse Koningin Wilhelminacollege en het Tielse Lingecollege is in samenwerking met lokale Molukse organisaties een Oral History project uitgerold, waar bijna 380 leerlingen aan meededen. Voor het Tielse deel is ook de schrijver Ronald Giphart ingeschakeld om de kinderen te leren goede interviewvragen te stellen en verslagen voor een krant te maken.
- Om historische content digitaal en laagdrempelig onder de aandacht van geïnteresseerden te brengen, maakten we 12 vlogs in 2022, waarvan 7 (één per deelnemende gemeente) in het kader van het landelijke overkoepelende thema "De geboorte van Nederland".
- Voor het programma 'Verborgen Verleden' hebben we archiefmateriaal beschikbaar gesteld en er zijn opnamen gemaakt in ons archief met als hoofdpersoon Paul de Leeuw.
- Het overleg met historische verenigingen uit de regio is uitgebreid naar kleinere organisaties in de regio, wat enorm gewaardeerd wordt. In totaal nemen nu 14 historische organisaties deel aan dit historische netwerk.
- Door lezingen bij het archief en op locatie en rondleidingen in depots hebben ca. 550 volwassenen kennisgemaakt met het archief en archiefmaterialen.



Foto RAR: Tv-opname programma Verborgen Verleden



Foto RAR: Lezing Markante vrouwen

- Op 1 oktober was er, na twee jaar, weer een open dag met een divers programma. Deze werd door ruim 200 personen bezocht. De hele ochtend was ook Radio Gelderland met de Ridders van Gelre aanwezig.
- Voor de open dag en als onderwijsaanbod hebben we een Break-in-Box ontwikkeld, gebaseerd op het verhaal van Paulien Cornelisse en haar onderzoek bij het RAR in 2020.

2.3 Wet Open Overheid (Woo)

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) in werking getreden. De Woo is bedoeld om de overheid transparant te laten zijn naar de burgers en uit eigen beweging (en daarmee: actiever) bestuurlijke informatie en documentatie te delen.

Het RAR maakt al veel documenten waar de Woo op toeziet uit eigen beweging openbaar. Op de website overheid.nl worden verordeningen en andere regelgeving, sommige beleidsstukken, governance protocollen, mandaten e.d. al openbaar gemaakt. Daarnaast zijn de agenda's, de verslagen en de vergaderstukken van het algemeen bestuur via onze eigen website raadpleegbaar. Het is belangrijk dat iedereen gemakkelijk kan nagaan of het RAR beschikt over de informatie waarnaar hij of zij op zoek is. Daarom wordt iedere organisatie verplicht een contactpersoon aan te wijzen, de zogenoemde Woo-functionaris, om iedereen snel en effectief en op een laagdrempelige, klantvriendelijke wijze verder te helpen.

Het aanwijzingsbesluit functionaris Woo-functionaris RAR d.d. 20 juni 2022 is vastgesteld voor de functie:

- Adviseur digitale ontwikkeling, tevens functionaris gegevens bescherming,
- Plaatsvervangend: archiefinspecteur.

Voor alle duidelijkheid de Woo is niet van toepassing op het, op grond van artikel 12 van de Archiefwet 1995, reeds overgebrachte archief, dat is sowieso openbaar.

2.4 Wat heeft het gekost?

De bereikte resultaten in het archiefprogramma zijn binnen de financiële kaders gerealiseerd. Een aantal posten is onderbested. Zoals bijvoorbeeld de post personeelskosten als gevolg van vacatures die lastig ingevuld bleken. Gelukkig zijn deze vacatures voor een groot deel ondertussen wel met geschikte medewerkers ingevuld. En ook de lasten van kantoor- en reiskosten zijn lager als gevolg van het meer structureel gedeeltelijk thuiswerken. Toch is een van de belangrijkste besparingen gerealiseerd door het uitstellen van de vervanging van onze inventaris (ca. € 90.000,- aan lastenvermindering). Hoewel deze vervanging van de inventaris op de planning was voorzien, is de huidige staat van diverse inventaris nog van dien aard dat deze nog even mee kan. Dit ook te meer omdat er bij de aanschaf van deze inventaris gekozen is voor kwaliteitsproducten. Dit betaald zich nu terug. Zo kan de vervanging van de inventaris van de depots naar verwachting met 10 jaar uitgesteld worden. De komende jaren zullen we de noodzakelijke vervanging van de inventaris gefaseerd gaan uitvoeren. Waarbij de prioriteit ligt bij de lunchruimte welke door intensief gebruik aan vernieuwing toe is.

Aan de batenkant zien we dat het Metamorfoze project zijn hoogtepunt had in 2021. Hierdoor zijn de inkomsten van dit project ook in 2021 gevallen, dit geeft een vertekend beeld in de realisatie ten opzichte van de programmabegroting (zowel in lasten als baten). We hebben meer inkomsten gegenereerd door onze dienstverlening en toezichtstaken richting GR-en. Maar ook het Erfgoed project wat in samenwerking met het Waterschap is opgepakt. Dat alles te samen zorgt ervoor dat er geen overschrijdingen zijn en het geheel binnen de financiële kaders is gerealiseerd, zoals verder in dit verslag uitgewerkt.

In het verslagjaar 2022 hebben zich geen incidentele baten en lasten voorgedaan, er zijn dan ook geen kosten opgenomen onder de post onvoorzien.

2.4.1 Baten en lasten over 2022

Hieronder is de programmaverantwoording 2022 in euro's weergegeven. Het volledige overzicht van de Baten en Lasten over 2022 is opgenomen in hoofdstuk 4.

Omschrijving programma	Rekening 2022			Begroting 2022			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid	€ 2.396.053	€ 106.871	-€ 2.289.183	€ 2.669.620	€ 213.842	-€ 2.455.778	€ 2.419.660	€ 151.037	-€ 2.268.623
Totaal programma's	€ 2.396.053	€ 106.871	-€ 2.289.183	€ 2.669.620	€ 213.842	-€ 2.455.778	€ 2.419.660	€ 151.037	-€ 2.268.623
Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 2.718.738	€ 2.718.738	€ 0	€ 2.718.738	€ 2.718.738	€ 0	€ 2.628.629	€ 2.628.629
Overhead	€ 249.938	€ 0	-€ 249.938	€ 257.500	€ 0	-€ 257.500	€ 237.228	€ 0	-€ 237.228
Heffing VPB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.460	€ 0	-€ 5.460	€ 487	€ 0	-€ 487
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	€ 2.645.992	€ 2.825.609	€ 179.617	€ 2.932.580	€ 2.932.580	€ 0	€ 2.657.375	€ 2.779.666	€ 122.291

Over 2022 resteert er een positief saldo van € 179.617,- ten opzichte van de begroting. Dit betekent dat de realisatie van het programma archiefbeleid binnen de gestelde middelen is uitgevoerd. In dit conceptverslag is een voorstel opgenomen voor een besluit tot bestemming van dit resultaat.

2.4.2 Algemene dekkingsmiddel en onvoorzien

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdrage per inwoner van de aangesloten gemeenten en de bijdrage van het Waterschap (dienstverleningsovereenkomst).

Bijdrage per inwoner

Voor het jaarverslag 2022 geldt zoals gebruikelijk de datum van 1 januari 2021 als peildatum voor het aantal inwoners. Het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten bedroeg op deze peildatum 229.085. Ten opzichte van 2021 is het aantal inwoners met 1.751 toegenomen ofwel met 0,77% gestegen. De toename is relatief gezien gelijk over alle deelnemende gemeenten.

In de begroting van 2022 is de bijdrage per inwoner van alle deelnemende gemeenten vastgesteld op € 10,99. Hieronder een overzicht met de bijdrage per gemeente. De totale lasten voor de deelnemende gemeenten voor het jaar 2022 bedragen in totaal € 2.518.739,-.

Gemeente	Inwoneraantal 1-1-2021	Inwoner- bijdrage 2022 in euro
Buren	27.010	€ 296.969
Culemborg	29.129	€ 320.267
Maasdriel	25.448	€ 279.795
Neder-Betuwe	24.646	€ 270.977
Tiel	41.922	€ 460.923
West Betuwe	51.493	€ 566.154
Zaltbommel	29.437	€ 323.653
Totaal	229.085	€ 2.518.739

Dienstverleningsovereenkomst Waterschap Rivierenland (WSRL)

Met het Waterschap Rivierenland is een dienstverleningsovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is bepaald dat het Regionaal Archief Rivierenland de archieven van de voormalige Waterschappen beheert. In juni 2014 is i.v.m. de aansluiting SAB een nieuw 10-jarig overeenkomst met het WSRL afgesloten met een stilzwijgende jaarlijkse verlenging.

De totale lasten voor het waterschap voor het jaar 2022 bedragen € 200.000,-. De kosten van het toezicht zijn in de nieuwe overeenkomst met het waterschap niet in de prijs per m² opgenomen. Dit onderdeel van de dienstverlening wordt apart per jaar afgerekend met het waterschap.

Onvoorzien

Er zijn geen onvoorziene uitgaven geweest in het jaar 2022.

2.4.3 Overzicht van de kosten van overhead

Met ingang van 2018 is het taakveld Overhead een verplicht onderdeel en moeten de kosten van Overhead afzonderlijk in de Programmaverantwoording worden gepresenteerd. Het taakveld Overhead is nader onderverdeeld in:

- lasten gemeentelijke overheadfuncties (i.c. programma archiefbeleid)
- lasten 'eigen overhead' (personeelskosten directie, management en ondersteuning)

Taakveld overhead	Realisatie 2022	Begroting 2022
Lasten gemeentelijke overhead functie	€ 2.396.053	€ 2.675.080
'Eigen overhead'	€ 249.938	€ 257.500
Totaal lasten	€ 2.645.992	€ 2.932.580
Bijdragen overhead	€ 2.825.609	€ 2.932.580
Totaal baten	€ 2.825.609	€ 2.932.580

2.4.4 Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 is de vennootschapsbelasting ook van toepassing voor decentrale overheden. Het RAR staat op het standpunt dat er geen VpB-plicht geldt voor het RAR. De belastingdienst geeft per brief, d.d. 4 juli 2019, aan dat het RAR niet belastingplichtig is voor de VpB. Voor de jaren 2016, 2017 en 2018 zal de belastingdienst geen aanslagen VpB opleggen. Vanaf het jaar 2019 e.v. wordt door het RAR geen uitnodiging tot het doen van aangifte VpB gedaan. Het is onze verwachting is dat er in de nabije toekomst geen verandering zal zijn die wel leidt tot een VpB-plicht voor het RAR.

2.4.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Regionaal Archief Rivierenland. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) schrijft voor dat voor topfunctionarissen de bezoldigingsgegevens openbaar worden gemaakt in de jaarrekening. In de overzichten hieronder zijn de openbaar te maken bezoldigingsgegevens opgenomen. Het voor Regionaal Archief Rivierenland toepasselijke bezoldigingsmaximum is € 216.000,- in 2022, zijnde het algemeen bezoldigingsmaximum.

Hieronder de DB- en AB leden in 2022 tot 7 juli 2022.

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging/ Onbezoldigd
A. van Maanen	DB- en AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2022	Onbezoldigd
H. van Kooten	DB- en AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2022	Onbezoldigd
M. Wichgers	DB- en AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2022	Onbezoldigd
F. Groen	AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2022	Onbezoldigd
C.A.H. Zondag	AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2022	Onbezoldigd
J. Meijers	AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2022	Onbezoldigd
M.A. Klein	AB-lid	01-01-2022 t/m 07-07-2023	Onbezoldigd

Vanaf 7 juli 2022 tot eind 2022.

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging/ Onbezoldigd
R. van Stappershoef	DB- en AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
C.A.H. Zondag	DB- en AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
D. Bijvoet-de Wit	DB- en AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
M.A. Klein	AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2023	Onbezoldigd
H. van Kooten	AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
R. Dijkstra	AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd
K. Maier	AB-lid	07-07-2022 t/m 31-12-2022	Onbezoldigd

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Mw. E. Kok-Majewska			Mw. L.A. Kil
Functiegegevens ⁵	Directeur Streekarchivaris			Adjunct Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12			01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0			1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja			ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.547			€ 78.882
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.003			€ 13.782
Subtotaal	€ 117.550			€ 92.664
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 216.000			€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.			N.v.t.
Bezoldiging	€ 117.550			€ 92.664
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.			N.v.t.

Gegevens 2021							
bedragen x € 1		Mw. E. Kok-Majewska		Dhr. J.C.W.A. Lamers		Mw. L.A. Kil	
Functiegegevens ⁵		Directeur Streekarchivaris		Adjunct Directeur		Adjunct Directeur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12		01/01 – 30/06		16/09 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking ⁸		ja		ja		ja	
Bezoldiging ⁹							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 98.818		€ 33.765		€ 22.670	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 16.475		€ 6.504		€ 4.048	
Subtotaal		€ 115.293		€ 40.268		€ 26.718	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 209.000		€ 103.068		€ 60.696	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 115.293		€ 40.268		€ 26.718	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

2.4.6 Overige verplichte toelichting

RAR is voor de gemeenten een Verbonden Partij

Voor de gemeente is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft een Verbonden Partij. Het RAR is voor de gemeenten een Verbonden Partij.

Beleidsindicatoren en effecten van de betrokkenheid van de Verbonden Partij

In artikel 8b van het Besluit Begroting en Verantwoording staat dat het programma en de verantwoording de volgende aspecten moeten bevatten: “De doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten, ten minste moeten worden toegelicht aan de hand van de bij ministeriele regeling vastgestelde beleidsindicatoren.” Dit is niet van toepassing voor het RAR omdat er voor de maatschappelijke effecten van het RAR geen verplichte indicatoren zijn voorgeschreven.

Overzicht van incidentele baten en lasten 2022

In het verslagjaar 2022 hebben zich geen incidentele baten en lasten voorgedaan. Er zijn hierdoor geen overschrijdingen ontstaan.

2.4.7 Controleverklaring

De controleverklaring is bijgevoegd in bijlage 3.

3 Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) stelt regels aan welke paragrafen er in het jaarverslag moeten zijn en wat daarin aan de orde komt.

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van een aantal beheeraspecten. Ze gaan over onderwerpen die in de jaarrekening terug te vinden zijn en waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn. De paragrafen geven het algemeen bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten nader inzicht in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling RAR.

De volgende paragrafen zijn opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- a) de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- b) alle risico's waarvoor geen directe maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De doelen van het RAR, met betrekking tot het weerstandsvermogen en risicobeheersing, zijn als volgt geformuleerd:

- We zorgen voor een solide financieel beleid met een transparant inzicht in de kosten en geldstromen;
- We zorgen voor een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming;
- Onze planning- en control cyclus is zo ingericht dat het DB en het AB de sturings- en verantwoordingsinformatie krijgen die ze nodig hebben.

Het RAR hanteert de volgende uitgangspunten voor het risicomanagement:

- Het RAR wil de continuïteit van de organisatiedoelen waarborgen en de vermogenspositie beschermen;
- Het RAR wil actief haar risico's beheersen en kunnen opvangen en wil voorkomen dat incidentele tegenvallende financiële resultaten verhaald moeten worden op de gemeenten;
- Tegelijkertijd streeft het RAR naar het zo laag mogelijk houden van de algemene reserve.

De hoogte van de ratio van het weerstandsvermogen is door het algemeen bestuur vastgesteld op minimaal 1,0. In het rapport Risicomanagement & Weerstandsvermogen (zie bijlag 5 voor het volledige rapport) zijn de risico's voor het RAR benoemd. In 2023 zal er een update plaatsvinden van op het rapport Risicomanagement & Weerstandsvermogen. Hieronder treft u een samenvatting van het huidige rapport. De inhoudelijke toelichting op de risico's is te vinden in het Rapport in bijlage 5.

Risico's	Kans klasse	Verwachtingswaarde	Kans	Risico
Politiek bestuurlijke risico's	1	€ 100.000	20%	€ 20.000
Maatschappelijke risico's	1 en 2	€ 250.000	20%	€ 50.000
Organisatierisico	2	€ 115.000	31%	€ 36.000
Juridische Risico's	2	€ 50.000	40%	€ 20.000
Financiële risico's	1 en 2	€ 95.000	40%	€ 38.000
Middelen risico's	1, 2 en 3	€ 45.000	20%	€ 18.000
Risico's m.b.t. Medewerkers	1 en 3	€ 115.000	25%	€ 29.000
Benodigd weerstandsvermogen				€ 211.000

Op basis van de risico's en de ratio is er een van de weerstandsvermogen van € 211.000,- nodig. De stand van de reserve weerstandsvermogen is opgenomen in onderstaand overzicht.

	Stand 1-1-2022	Mutaties	Stand 31-12-2022
Reserve weerstandsvermogen	€ 211.000		€ 211.000
Totaal reserves	€ 211.000		€ 211.000

Sinds 2022 is de reserve weerstandsvermogen (voorheen algemene reserve) voldoende toereikend om de volledige weerstandscapaciteit te dekken (ratio van 1,0). Mede hierom zijn sinds 2022 de bestemmingsreserves niet meer onderdeel van het weerstandsvermogen en dus inzetbaar voor hun eigen bestemming.

3.1.2 Kengetallen

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft een aantal kengetallen in de begroting verplicht gesteld. De verplichte kengetallen van het RAR staan in onderstaande tabel.

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022
1A Netto schuldquote	182	161	159
1B Netto schuldquote gecorr. alle verstrekte leningen	182	161	159
2 Solvabiliteitsratio	7	7	6
3 Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Structurele exploitatieruimte	4	7	1
5 Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Dit kengetal is al enkele jaren dalende (vanaf 2018: 252), hetgeen positief is voor de financiële positie van het RAR.

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin het RAR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit kengetal is stabiel hoog, hetgeen positief is voor de financiële positie van het RAR.

De structurele exploitatiecapaciteit helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte het RAR heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Dit kengetal is neutraal dus het RAR is stabiel in het dragen van de eigen lasten.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf kapitaalgoederen betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat tenminste de goederen gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen wordt het volgende aangegeven:

- a. het beleidskader;
- b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

3.2.1 Afschrijving

In de staat van activa zijn de investeringen van de gebouwen van het RAR opgenomen. Het betreft de investeringen nieuwbouw en de investering uitbreiding archiefdepot. De investeringen worden op basis van annuïteiten afgeschreven.

3.2.2 Onderhoudsplan en kosten van onderhoud

Groot onderhoud gebeurt door de VvE op basis van het Meerjarenonderhoudsplan van de VvE. Het Meerjarenonderhoudsplan is in 2021 herijkt op de huidige situatie en laatste uitgangspunten. Jaarlijks wordt er door het RAR een bedrag van € 107.400,- aan de VvE betaald ten behoeve van het Meerjarenonderhoudsplan. Het reguliere onderhoud vindt onder verantwoording van de VvE plaats.

3.3 Financiering

In de paragraaf financiering komen, zoals de naam al aangeeft, de aspecten rond de financiering aan de orde. In dit kader is het verplicht onder meer te voldoen aan de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO).

3.3.1 Geldleningen

De geldleningen bestaan uit middelen in rekening-courant en corresponderende depositorekeningen. In 2008 zijn twee vaste geldleningen voor de toenmalige nieuwbouw afgesloten. Deze zijn in 2009 opgenomen. Omdat de investeringskosten voor de nieuwbouw lager uit zijn gevallen, is de depotuitbreiding met een deel van de overblijvende financiële middelen gefinancierd.

3.3.2 Rentelasten, renteresultaat en toerekening van rente

De aan het programma toe te rekenen rente wordt bepaald door de externe rente die bestaat uit de rente die betaald wordt over afgesloten leningen.

Beide leningen zijn annuïteiten leningen met een vaste rente gedurende de gehele looptijd. Lening A heeft een hoofdsom van € 2 miljoen en een looptijd van 20 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,73%. Lening B heeft een hoofdsom van € 8 miljoen en een looptijd van 40 jaar. De rente is gedurende de gehele looptijd 4,78%. In de toerekening van rente aan de investeringen wordt uitgegaan van 4,75%.

3.3.3 Kapitaallasten

De looptijd en de aflossing van de beide leningen lopen gelijk aan de kapitaallastberekening voor de investering van de nieuwbouw.

3.3.4 Garantstelling deelnemende gemeenten aan BNG

De deelnemende gemeenten staan op basis van artikel 26, lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling voor de geldleningen garant bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Berekening van het EMU -saldo

Berekening EMU saldo	Realisatie 2022	Begroting 2022
Exploitatie saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, art 17c)	€ 157.027	-€ 30.000
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	€ 162.042	€ 222.752
Uitgaven aan investeringen in (im)-materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 46.552	€ 0
Betalingen ten laste van de voorzieningen	€ 301.131	€ 0
Berekend EMU saldo	€ 666.751	€ 192.752

Het EMU saldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de Europese Monetaire Unie (EMU).

3.3.5 Schulderkenning door Energie BV

Dit betreft de rentevergoeding aan het RAR op basis van een schuldigerkenning door de Energie BV. Dit in verband met een akte “recht van opstal t.b.v. WKO-installatie” (Warmte Koude Opslag) aan de Energie B.V. De jaarlijkse rentevergoeding aan het RAR bedraagt € 14.242,- (4,5% over € 316.510,-).

Energie BV is in 2019 gefuseerd met Thius, waarmee het juridisch eigendom van de WKO bij Thius is komen te liggen. Gezamenlijk met Thius is besloten dat het fiscaal gezien het beste is de WKO bij Thius in eigendom te houden. Waarbij er tussen Thius en RAR, die beide exploitatienut hebben van de WKO, aanvullend afspraken zijn gemaakt over belangrijke besluitvormingsaspecten van de WKO en de gezamenlijke zeggenschap hierin.

Daarnaast heeft het dagelijks bestuur van het RAR ingestemd met het voorstel van Thius om de lening aan Thius ad. € 316.510,- in 2022 af lossen. Deze aflossing heeft in 2022 plaatsgevonden, waarmee de schulderkenning is komen te vervallen.

Om de jaarlijkse rentevergoeding aan het RAR ad. € 14.242,- te compenseren is in overleg met de accountant een voorziening ingesteld. Uit deze voorziening wordt jaarlijks eenzelfde bedrag onttrokken, zodat de financiële effecten hiervan over een lagere periode vereffend zullen worden.

3.3.6 Financieringspositie

Financieringsbehoefte	Realisatie 2022	Begroting 2022
A. Investerings netto	€ 46.552	€ 0
B. Afschrijvingen -/-	€ 162.042	€ 222.752
C. Aflossingen leningen	€ 235.133	€ 235.133
Nieuw op te nemen leningen	€ 0	€ 0
Vaste schuld 31-12	€ 7.601.696	€ 7.601.696

3.3.7 Kasgeldlimiet

Berekening kasgeld	Realisatie 2022	Begroting 2022
Totale lasten c.q. begrotingstotaal	€ 2.645.992	€ 2.932.580
Percentage regeling	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	€ 224.909	€ 249.269

Het kasgeldlimiet wordt berekend op basis van 8,5% van het begrotingstotaal. Het RAR zal, gelet op de goede liquiditeitspositie, geen gebruik hoeven te maken van het kasgeldlimiet.

3.3.8 Renterisico leningen

Om de (rente) risico's op de leningen portefeuille te beheren is de renterisiconorm van toepassing. Deze norm heeft als uitgangspunt dat de aflossingen en/of renteherziening in enig jaar nooit meer mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Deze norm is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden.

Renterisico	Realisatie 2022	Begroting 2022
1 Renteherzieningen op vaste schuld	€ 0	€ 0
2 Aflossingen	€ 235.133	€ 235.133
3 Renterisico (1+2)	€ 235.133	€ 235.133
4 Renterisiconorm	€ 529.198	€ 586.516
5a Ruimte onder renterisiconorm (4<3)	€ 294.065	€ 351.383
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	€ 0	€ 0

In de tabel is te zien dat het RAR over 2022 ruimschoots binnen de gestelde norm blijft.

Berekening renterisiconorm	Realisatie 2022	Begroting 2022
4a Totale lasten	€ 2.645.992	€ 2.932.580
4b Norm	20%	20%
4 Renterisiconorm	€ 529.198	€ 586.516

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Ontwikkelingen formatie en personeelskosten

De formatie van het RAR bestond op 31 december 2022 uit de volgende fte's:

Functie	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Directeur/streekarchivaris	1,00	1,00	1,00
Adjunct-directeur	1,00	1,00	1,00
Ondersteuning	0,56	0,56	0,56
Medewerkers	18,64	19,64	17,90
Totaal	21,20	22,20	20,46

3.4.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is sinds enkele jaren zeer laag. Zo was het overall ziekteverzuimpercentage over 2022 1,07% (2020: 2,52%), wat bijzonder laag is. Dit verzuimcijfer bestaat uit kortdurend en langdurig verzuim. Voor 2022 was het kortdurend ziekte verzuim 1,07% (2021 : 1,09%) en het langdurig en extra langdurig ziekteverzuimpercentage 0,00% (2021: 1,43%).

3.4.3 Ziektevervanging

Verzuim werd in eerste instantie opgevangen in de eigen organisatie. Er was voor 2022 voor een bedrag van € 20.900,- (2021: € 20.940,-) rekening gehouden met vervanging wegens ziekte (1,5% van de loonsom) welke niet is besteed aan ziektevervanging, mede omdat er geen langdurig ziekteverzuim was. Juist bij langdurig ziekteverzuim is ziektevervanging effectief en efficiënt.

3.4.4 Inhuur personeel

Inhuur van personeel vindt deels plaats binnen het bestaande loonkostenbudget uit de vrijval van personeelskosten van niet of niet direct ingevulde vacatures. Daarnaast is in de begroting 2022 een bedrag van € 31.720,- opgenomen voor inhuur van tijdelijk personeel. In 2022 zijn geen extra uren aan tijdelijk personeel ingezet ten behoeve van ziektevervanging. Wel zijn extra uren ingezet ter vervanging van vacatures. De vervanging heeft geen overschrijding van de begrote totale personeelskosten tot gevolg gehad.

3.4.5 Werkzaak

Bij start van het jaar 2022 was 1,51 fte aan medewerkers door het RAR ingezet via Werkzaak. Dit is gedurende het jaar 2022 uitgebreid naar 2,07 fte. Dit is 9,6% van de totale formatie. Deze inhuur is voor € 13.548,- opgenomen in de jaarcijfers.

3.4.6 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Het RAR dient vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de begroting in te gaan op de jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door huidig dan wel voormalig personeel. Het BBV schrijft voor dat jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume via de exploitatie moeten lopen. Als de verplichtingen niet van een vergelijkbaar volume zijn, dan moet hiervoor een voorziening worden getroffen. Bij het RAR is daarvan geen sprake.

Jaarrekening 2022

In dit deel:

- Hoofdstuk 4: Baten en Lasten 2022
- Hoofdstuk 5: Balans 31-1-2022
- Bijlagen

4 Baten en Lasten 2022

4.1 Overzicht van de baten en lasten 2022

Omschrijving programma	Rekening 2022			Begroting 2022			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid									
Programma Archiefbeleid	€ 236.755	€ 73.894	-€ 162.861	€ 311.110	€ 159.600	-€ 151.510	€ 218.173	€ 99.647	-€ 118.526
Personeelskosten - programma	€ 1.108.057	€ 15.039	-€ 1.093.018	€ 1.133.000	€ 0	-€ 1.133.000	€ 1.046.159	€ 13.626	-€ 1.032.532
Overige personeelskosten	€ 46.845	€ 3.696	-€ 43.149	€ 46.780	€ 0	-€ 46.780	€ 40.643	€ 0	-€ 40.643
Huisvestingskosten	€ 787.375	€ 14.242	-€ 773.133	€ 909.100	€ 14.242	-€ 894.858	€ 874.054	€ 14.242	-€ 859.812
Organisatie, beheer & administratie	€ 44.158	€ 0	-€ 44.158	€ 47.350	€ 0	-€ 47.350	€ 30.569	€ 0	-€ 30.569
Automatiseringskosten	€ 162.767	€ 0	-€ 162.767	€ 221.250	€ 40.000	-€ 181.250	€ 195.324	€ 23.521	-€ 171.802
Rente- en financiering	€ 10.097	€ 0	-€ 10.097	€ 1.030	€ 0	-€ 1.030	€ 14.738	€ 0	-€ 14.738
Totaal programma's	€ 2.396.053	€ 106.871	-€ 2.289.183	€ 2.669.620	€ 213.842	-€ 2.455.778	€ 2.419.660	€ 151.037	-€ 2.268.623
Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 2.718.738	€ 2.718.738	€ 0	€ 2.718.738	€ 2.718.738	€ 0	€ 2.628.629	€ 2.628.629
Overhead									
Personeelskosten - overhead	€ 249.938	€ 0	-€ 249.938	€ 257.500	€ 0	-€ 257.500	€ 237.228	€ 0	-€ 237.228
Heffing VPB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.460	€ 0	-€ 5.460	€ 487	€ 0	-€ 487
Totaal overigen	€ 249.938	€ 2.718.738	€ 2.468.800	€ 262.960	€ 2.718.738	€ 2.455.778	€ 237.715	€ 2.628.629	€ 2.390.914
Saldo van baten en lasten			€ 179.617			€ 0			€ 122.291

4.2 Toelichting op de baten en lasten over 2022

Omschrijving programma	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Programma archiefbeleid			
Directe archiefbeheerkosten	€ 162.861	€ 151.510	€ 11.351
Personeelskosten	€ 1.093.018	€ 1.133.000	-€ 39.982
Overige personeelskosten	€ 43.149	€ 46.780	-€ 3.631
Huisvestingskosten	€ 773.133	€ 894.858	-€ 121.726
Organisatie, beheer en administratie	€ 44.158	€ 47.350	-€ 3.192
Automatiseringskosten	€ 162.767	€ 181.250	-€ 18.483
Rente en financiering	€ 10.097	€ 1.030	€ 9.067
Totaal programma	€ 2.289.183	€ 2.455.778	-€ 166.596
Algemene dekkingsmiddelen	€ 2.718.738	€ 2.718.738	€ 0
Overhead			
Personeelskosten overhead	-€ 249.938	-€ 257.500	€ 7.562
Heffing VPB	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 0	-€ 5.460	€ 5.460
Totaal baten	€ 2.468.800	€ 2.455.778	€ 13.022
Saldo van baten en lasten	€ 179.617	€ 0	-€ 179.617

Over 2022 is een batig saldo gerealiseerd van € 179.617,-. Dit is als volgt te verklaren:

+	Huisvestingskosten en overig	€ 134.333
	Per saldo een positief verschil op het totaal door een voordeel op diverse posten. Met name het uitstellen van geplande vervanging van inventaris levert een aanzienlijk voordeel (ca. € 90.000,-). Maar ook het meer thuiswerken levert een besparing in kantoor- en reiskosten. Tezamen wordt hiermee het negatieve effect door omgekeerde rentestand gecompenseerd.	
+	Personeelskosten	€ 51.175
	Per saldo op deze post een voordeel als gevolg later en lastiger ingevuld krijgen van vacatures. Hierin speelt de krappe arbeidsmarkt een rol.	
+	Onvoorzien	€ 5.460
	Er zijn geen onvoorziene zaken voorgevallen in 2022.	
-	Directe archiefbeheerkosten	
	Per saldo op deze post een nadelig resultaat mede door verhoging van diverse vaste kosten, zoals op verpakkingsmateriaal archiveren, benodigdheden educatie/ tentoonstellingen, lidmaatschappen en abonnementen op publicaties.	-€ 11.351
		€ 179.617

5 Balans

5.1 Balans op 31 december 2022

(voor winstbestemming)

	31-dec-22	31-dec-21
ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	5.577.561	5.720.893
ICT	63.648	35.806
	5.641.209	5.756.699
Vlottende activa		
Voorraden	1.722	4.719
Vorderingen		
Debiteuren	585.584	7.210
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	17.881
Overlopende activa	-	3.624
	585.584	28.715
Liquide middelen	3.143.652	3.058.756
Totaal activa	<u>9.372.167</u>	<u>8.848.889</u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Reserves	522.656	468.627
Resultaat boekjaar	179.617	122.291
	702.273	590.917
Vreemd vermogen	389.321	88.190
Langlopende schulden	7.355.178	7.601.696
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	246.518	235.133
Crediteuren	418.416	70.900
Belastingen en premies sociale verzekeringen	222.756	113.311
Overlopende passiva	37.705	148.740
	925.395	568.085
Totaal passiva	<u>9.372.167</u>	<u>8.848.889</u>

5.2 Toelichting balans 31 december 2022

5.2.1 Vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- waarde op 1-1-2022	Mutaties 2022	Cum. Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 1-1-2022	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Nieuwbouw	€ 6.688.513		€ 1.761.511	€ 4.927.002	€ 117.393	€ 4.809.609
Uitbreiding 2017	€ 888.143		€ 94.251	€ 793.892	€ 25.939	€ 767.953
ICT	€ 98.927	€ 46.552	€ 63.122	€ 35.805	€ 18.709	€ 63.648
TOTAAL	€ 7.675.583	€ 46.552	€ 1.918.884	€ 5.756.699	€ 162.042	€ 5.641.210

5.2.2 Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Boeken	€ 1.722	€ 4.719
Totaal voorraden	€ 1.722	€ 4.719
Vorderingen		
Debiteuren	€ 585.584	€ 7.210
Omzetbelasting	€ 0	€ 17.881
Totaal vorderingen	€ 585.584	€ 25.091
Overlopende activa		
Rente	€ 0	€ 0
Diversen	€ 0	€ 3.624
Totaal overlopende activa	€ 0	€ 3.624
Liquide middelen		
ABN AMRO Ondernemersrekening	€ 950.461	€ 565.484
ABN AMRO Zakelijk Flexibel Deposito	€ 365.621	€ 665.621
ABN AMRO Zakelijke Kwartaal Deposito	€ 1.827.313	€ 1.827.314
ABN AMRO Zakelijke Wachtijd Deposito 31 dagen	€ 0	€ 0
Kas	€ 256	€ 337
Totaal liquide middelen	€ 3.143.652	€ 3.058.756

5.2.3 Vaste passiva

Toelichting reserves en voorzieningen.

	Stand 1-1-2022	Mutaties	Stand 31-12-2022
Reserve Weerstandsvermogen	€ 211.000	€ 0	€ 211.000
Reserve e-depot	€ 58.021	€ 0	€ 58.021
Reserve Digitalisering/ Bedrijfsvoering	€ 235.281	-€ 6.646	€ 228.635
Reserve Inventarisatie achterstanden	€ 5.263	-€ 5.263	€ 0
Reserve Website	€ 25.000	€ 0	€ 25.000
Totaal reserves	€ 534.565	-€ 11.909	€ 522.656
Voorziening Publicatiefonds	€ 36.414	-€ 2.806	€ 33.608
Voorziening Metamorfoze	€ 51.776	-€ 1.893	€ 49.883
Voorziening Egalisatie Renteopbrengsten Energie BV	€ 0	€ 305.830	€ 305.830
Totaal voorzieningen	€ 88.190	€ 301.131	€ 389.321

Toelichting langlopende schulden.

Schulden aan kredietinstellingen	31-12-2022	31-12-2021
Leningen	€ 7.355.178	€ 7.601.696
Lening BNG 661		
Stand per 1 januari	€ 6.861.417	€ 6.979.723
Aflossing	-€ 124.063	-€ 118.306
Stand per 31 december	€ 6.737.354	€ 6.861.417
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-€ 130.100	-€ 124.063
Langlopend deel per 31 december	€ 6.607.253	€ 6.737.354
Lening BNG 660		
Stand per 1 januari	€ 975.413	€ 1.081.381
Aflossing	-€ 111.070	-€ 105.968
Stand per 31 december	€ 864.343	€ 975.413
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-€ 116.418	-€ 111.070
Langlopend deel per 31 december	€ 747.925	€ 864.343

5.2.4 Vlottende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen BNG	€ 246.518	€ 235.133
Totaal aflossingsverplichtingen langlopende schulden	€ 246.518	€ 235.133
Crediteuren		
Crediteuren	€ 418.415	€ 70.900
Totaal crediteuren	€ 418.415	€ 70.900
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	€ 222.756	€ 113.311
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 222.756	€ 113.311
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	€ 28.377	€ 5.000
Nog te ontvangen facturen	€ 9.328	€ 143.740
Kruisposten		
Totaal overlopende passiva	€ 37.705	€ 148.740

5.3 Grondslagen voor waardering

5.3.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het nieuwe boekjaar na het moment van ingebruikneming.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze voorziening is in beheer bij de VvE, waar het RAR samen met Thius elk voor 50% deelnemer van is. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. Hiervoor is een Meerjarenonderhoudsbegroting (MJOB) opgesteld voor installaties en bouwkundige zaken.

5.3.2 Voorraden

De voorraad betreft boeken. De boeken worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs waarvan jaarlijks een afwaardering plaats vindt ten laste van het publicatiefonds.

5.3.3 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

5.3.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.5 Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

5.3.6 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht gerealiseerde Overhead 2022

Overzicht van de baten en lasten van het taakveld Overhead.

Taakveld overhead	Realisatie 2022	Begroting 2022
Lasten gemeentelijke overhead functie	€ 2.396.053	€ 2.675.080
"Eigen overhead"	€ 249.938	€ 257.500
Totaal lasten	€ 2.645.992	€ 2.932.580
Bijdragen overhead	€ 2.825.609	€ 2.932.580
Totaal baten	€ 2.825.609	€ 2.932.580

Elke GR is verplicht de baten en lasten te splitsen in de voorgeschreven taakvelden, in zowel de begroting als de jaarrekening. Art. 58a Wgr lid2 sub bepaalt dat de Informatie voor derden (IV-3) indeling en dus de taakveldindeling conform de gemeentelijke indeling geldt bij een gemeenschappelijke regeling van gemeente en provincie. Het overzicht van geraamde baten en lasten van de taakvelden is een verplichte bijlage. Voor het RAR is het Overzicht van geraamde baten en lasten van het taakveld Overhead 0.4 verplicht.

Bijlage 2: Staat van geldleningen

Omschrijving	jaar geldlening	hoofdsom geldlening	saldo 31-12-2021	aflossing 2022	rente 2022	annuïteit	saldo 31-12-2022
BNG 40103660	2009	€ 2.000.000	€ 975.413	€ 111.070	€ 44.181	€ 155.252	€ 864.343
BNG 40103661	2009	€ 8.000.000	€ 6.861.417	€ 124.063	€ 325.737	€ 449.800	€ 6.737.354
		€ 10.000.000	€ 7.836.830	€ 235.133	€ 369.918	€ 605.051	€ 7.601.696

(inclusief aflossingsverplichtingen looptijd < 1 jaar)

Bijlage 3: Controleverklaring



Betreft: **Strekking controleverklaring bij Jaarrekening 2022 Regionaal Archief Rivierenland**
Datum: 17 maart 2023
Aan: Regionaal Archief Rivierenland
Namens: FSV Accountants + Adviseurs

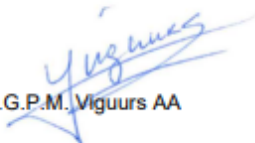
Geacht Bestuur,

Op uw verzoek hebben wij de jaarrekening 2022 van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel gecontroleerd.

De controle is uitgevoerd op basis van de concept jaarrekening 2022, met het batig exploitatiesaldo van € 179.617,-

Wanneer het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel de concept jaarrekening over 2022 waarin begrepen de balans met telling van € 9.372.167 en de staat van baten en lasten sluitende met een batig resultaat van € 179.617, ongewijzigd goedkeurt zullen wij een goedkeurende controle verklaring afgeven.

Hoogachtend,


Y.G.P.M. Viguurs AA

FSV Accountants + Adviseurs B.V.
Hogeweg 43
Postbus 128
5300 AC ZALTBOMMEL

Telefoon: 088 900 5301
E-mail: info@fsv.nl
Internet: www.fsv.nl

Handelsregisternummer: 11020683
Lid van de vereniging SRA
Member of Nexia International
S002_NL_V2023_01

Bijlage 4: Format voor de jaarrekening van de deelnemende gemeenten

Informatie voor deelnemende gemeenten over de effecten en de betrokkenheid hierbij van de gemeenschappelijke regeling RAR.

1. Naam	Regionaal Archief Rivierenland
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke Regeling
3. Adres en Vestigingsplaats	J.S. de Jongplein 3, 4001 WG Tiel
4. Doelstelling en openbaar belang	Het Regionaal Archief heeft tot doel het binnen het samenwerkingsgebied vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis en vervult daartoe de volgende taken: a) de zorg voor en het beheren van de in de archiefwerkplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers; b) het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht; c) de zorg voor het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van instanties die niet bestuurlijk in de regeling participeren en waaraan op contractbasis diensten worden verleend, en d) het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie relevant bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.
5. Relatie met taakveld Overhead	De bijdrage aan het RAR is voor de gemeenten een last die verantwoord wordt op Taakveld 0.4 Overhead (zie bijlage 1).
6. Deelnemende gemeenten	Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.
7. Bestuurlijk belang	De deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd in het Algemeen en het Dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Archief Rivierenland. Daarnaast zijn raadsleden betrokken bij de AB-vergaderingen via een BOV-constructie (beeldvormende en oordeelsvormende vergadering).
8. Financieel belang	Het aan het RAR ter beschikking gesteld bedrag is niet verhaalbaar als het RAR failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.
9. Eigen Vermogen	Eigen Vermogen 31-12-2022: Reserves € 522.656 en een batig saldo € 179.617
10. Vreemd Vermogen	Vreemd Vermogen 31-12-2022: € 8.969.895
11. Financieel resultaat	Financieel resultaat Over 2022 bedroeg het batig saldo van € 179.617
12. Email	info@regionaalarchiefrivierenland.nl
13. Website	www.regionaalarchiefrivierenland.nl
14. Telefoon	Telefoon 0344 - 612 230
15. Risicoprofiel	Laag

Bijlage 5: Rapport Risicomanagement & Weerstandsvermogen



Update 2020

Risicomanagement & Weerstandsvermogen

*Opgesteld door Hanno Lamers
Adjunct-directeur/manager bedrijfsvoering
28 september 2020*

RISICOMANAGEMENT EN WEERSTANDSVERMOGEN

1	Aanleiding	3
1.1	Inhoud	3
1.2	Processtap	3
2	Uitgangspunten risicomanagement	4
2.1	Wat is risicomanagement?	4
2.2	Risicomanagement binnen het RAR	4
3	Risico's en beheersmaatregelen	5
4	Inventariseren en kwantificeren van Risico's	10
4.1	Risico's en beheersmaatregelen	10
4.2	Kwantificeren van risico's	10
4.3	Gekwantificeerde risico's	11
4.4	Samenvattend	12

1 AANLEIDING

Deze notitie gaat over het risicomanagement en weerstandsvermogen van het RAR. In september 2014 is de nota risicomanagement en weerstandsvermogen opgesteld. Vervolgens zijn in mei 2017 en november 2019 updates van deze nota vastgesteld. Daarin is becijferd wat het weerstandsvermogen dient te zijn en welke risico's voor het RAR gelden in welke mate.

De regelgeving schrijft voor dat er periodiek een update plaatsvindt van het weerstandsvermogen. Deze notitie geeft antwoord op de volgende hoofdvraag "Welke weerstandscapaciteit dient het RAR anno 2020, gezien de risico's, te hanteren?"

De uitgangspunten zijn in deze notitie geactualiseerd naar de huidige situatie van het RAR. De methodiek van de notitie van 2014 en 2017 is gehandhaafd om vergelijkbaarheid en consistentie te garanderen. Er zijn geen visiewijzigingen doorgevoerd.

1.1 Inhoud

Om deze vraag goed te kunnen beantwoorden, is er op inhoud een update gemaakt van de uitgangspunten van 2014:

- Risico's en beheersmaatregelen
- Kwantificering van de risico's
- Kwantificering van het benodigde weerstandsvermogen anno 2020

1.2 Processtap

- Van het dagelijks bestuur wordt instemming gevraagd op de uitgangspunten (H2), de risico's (H3) en de kwantificering in euro's (H4) die in deze notitie zijn opgenomen.
- De conclusie (normbedrag weerstandsvermogen) wordt als basis gehanteerd in de verantwoording over 2020.
- Medio 2022 wordt een nieuwe update Weerstandsvermogen opgesteld en aan het dagelijks bestuur voorgelegd.

2 UITGANGSPUNTEN RISICOMANAGEMENT

Voor de duidelijkheid volgt een korte schets van de kaders waarbinnen het risicomanagement en vermogensbeheer van het RAR plaatsvindt. Deze kaders zijn in september 2014 vastgesteld, opnieuw in 2017 en 2019 geverifieerd en gelden nog steeds.

2.1 Wat is risicomanagement?

Risicomanagement is het periodiek inventariseren van risico's om te komen tot beheersmaatregelen. Een risico is de kans dat een gebeurtenis zich voordoet. Het gaat dan om die risico's die een wezenlijk (negatief) effect hebben op de (continuïteit van de) bedrijfsvoering. Het risicomanagement raakt zowel de financiële als de niet-financiële risico's. Risico's zijn niet altijd exact te kwantificeren.

2.2 Risicomanagement binnen het RAR

Primair uitgangspunt is dat de deelnemende gemeenten op grond van de gemeenschappelijke regeling uiteindelijk gezamenlijk aansprakelijk zijn voor de financiële resultaten van het RAR. Om de volgende redenen is er voor gekozen om voor het RAR eigen beleidskaders risicomanagement te ontwikkelen en het binnen de gemeenschappelijke regeling financiële weerstand te bouwen;

- om risico's actief te beheersen en het RAR ook zelf verantwoordelijkheid te laten nemen voor de bedrijfsvoering en de resultaten,
- op grond van wettelijke voorschriften is het RAR verplicht voorzieningen te vormen voor kwantificeerbare risico's, verplichtingen en verliezen,

Het RAR hanteert de volgende uitgangspunten voor het risicomanagement;

- Het RAR wil de continuïteit van de organisatiedoelen waarborgen en de vermogenspositie beschermen.
- Het RAR wil actief haar risico's beheersen en kunnen opvangen en wil voorkomen dat incidentele tegenvallende financiële resultaten verhaald moeten worden op de gemeenten.

3 RISICO'S EN BEHEERSMAATREGELEN

De beheersmaatregelen kunnen bestaan uit (een combinatie) van de volgende beheersstrategieën.

- a) Vermijden. Het beleid dan wel de activiteit die dit risico veroorzaakt wordt stopgezet of op een andere, minder risicovolle manier voortgezet. Hiermee wordt de kans van optreden van het risico aanzienlijk verlaagd of tot nul gereduceerd.
- b) Verminderen. Om met het risico te kunnen omgaan, worden de organisatie of systemen daarbinnen aangepast. Hierbij valt te denken aan het maken of aanpassen van de procedure, opleiden of trainen van personeel. Hierdoor wordt de kans van het optreden van het risico verlaagd.
- c) Overdragen. De uitvoering van risicovol beleid wordt opgedragen aan een derde partij, of er wordt een verzekering afgesloten. Voor deze overdracht dient wel een risicopremie respectievelijk een verzekeringspremie te worden betaald.
- d) Accepteren. Als een risico wordt geaccepteerd, wordt de eventuele financiële schade volledig door de weerstandscapaciteit afgedekt.

In de tabellen worden de huidige risico's en beheersmaatregelen anno 2020 beschreven.

1. Politiek bestuurlijke risico's	
Risico's	Huidige beheersmaatregel
1. <u>Stakeholders risico</u> Risico dat de relatie met de gemeenten dan wel met het Waterschap verandert. Een gemeente kan (volgens de Gemeenschappelijke Regeling) uit de gemeenschappelijke regeling treden indien de bestuursorganen van desbetreffende gemeente hiertoe besluiten.	In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat tweederde van de stemmen nodig is om te kunnen uittreden en er dient een vaststellingsovereenkomst te worden gesloten waarin afspraken worden gemaakt over de kosten van uittreding. Met het Waterschap Rivierenland is in 2014 een contract afgesloten voor de komende tien jaar. Dit wordt stilzwijgend verlengd.
2. <u>Nieuwe wet- en regelgeving</u> Wetgeving op het gebied van Archivering is onderhevig aan veranderingen. De verandering van wetgeving kan o.a. van invloed zijn op de investeringsbeslissingen en de omvang van de verschillende werkzaamheden.	Eventuele wijzigingen in de Archiefwet kunnen invloed hebben op de wijze van archivering. Daarnaast zijn voor de archivering van stukken de privacy/ en auteursrechten van belang. Bij het ontsluiten van werken van derden (bijvoorbeeld kranten) bestaat mogelijk de inbreuk op privacy of auteursrechten. Dit vraagt mogelijk extra inzet om het digitaal toegankelijke archief weer deels onbereikbaar te maken.

2. Maatschappelijke risico's

<u>Risico's</u>	<u>Huidige beheersmaatregel</u>
3. <u>Veranderende maatschappelijke verwachtingen</u> Risico dat het RAR veranderingen in de behoefte en eisen van gemeenten en inwoners niet tijdig signaleert. Informatievoorzienende taak van archief wordt belangrijk.	Verwachting is dat er steeds meer gedigitaliseerd wordt en online beschikbaar komt. Niet meer als neventaak, wel als primaire taak. Het RAR heeft grote stappen gezet in vergelijking tot 2017: E-depot-dienstverlening is opgezet en in werking en de digitalisering van het archief is geïntensiveerd en wordt verder uitgebouwd vanaf eind 2019. E.e.a. is budgettair gewaarborgd.
4. <u>Technologische ontwikkelingen</u> Risico van technologische ontwikkelingen die van invloed zijn op de omvang en wijze van de uitoefening van de primaire taak.	Technologische ontwikkelingen die digitalisering en ontsluiting van archieven op andere manier mogelijk maken dragen het risico dat huidige investeringen onvoldoende renderen en nieuwe investeringen nodig zijn.

3. Organisatierisico's

<u>Risico's</u>	<u>Huidige beheersmaatregel</u>
5. <u>Bevoegdheden en verantwoordelijkheden</u> Het risico dat de bevoegdheden en verantwoordelijkheden onvoldoende duidelijk zijn vastgelegd, ofwel onbekend zijn bij managers en bestuurders. Hierdoor kunnen mogelijk onrechtmatige en onbevoegde besluiten worden genomen rondom investeringen, personeelsbeleid, en juridische aangelegenheden. Fraude is een veelvormig fenomeen dat een risico vormt overall waar mensen intensief samenwerken en omgaan met middelen en informatie. Onder fraude verstaan we bijvoorbeeld bedrog, vervalsing, misbruik, of manipuleren van gegevens.	Binnen het RAR wordt gewerkt met een scheiding van taken en bevoegdheden bij betalingen. Facturen en rekeningen worden dubbel gecontroleerd. Functiescheiding wordt toegepast, bijvoorbeeld in de besteding van budgetten, het betaalbaar stellen van facturen, en het opstellen van verkoopnota's. Er is een bestelprocedure geïntroduceerd. Sinds 2017 geldt de mandaatregeling directie. Jaarlijks wordt de financiële administratie gecontroleerd door de accountant.
6. <u>Imagoschade</u> Een risico is dat het RAR of de functie van archivaris ernstige imagoschade oploopt. Bijvoorbeeld door incidenten met verwijtbaar of onacceptabel gedrag van medewerkers. Dit kan tot gevolg hebben dat het RAR zal moeten investeren in het beïnvloeden van het maatschappelijk sentiment om haar taak goed uit te kunnen voeren.	Het RAR is bewust bezig met het bevorderen van een positieve beeldvorming bij burgers en belanghebbenden. Door de functie communicatie-medewerker wordt dit verder geprofessionaliseerd en wordt meer en meer ook gebruikt gemaakt van social media. Er is voldoende draagvlak voor de werkzaamheden van het RAR.

7. <u>Calamiteiten (brand, wateroverlast etc)</u> Risico bestaat dat het RAR getroffen wordt door calamiteiten als brand of overstroming. Ook diefstal, inbraak of vandalisme vallen hieronder. Dit levert een mogelijke schadepost met zich mee.	Tijdens de bouw van het nieuwe pand zijn alle wettelijke (veiligheids)voorschriften voor archiefruimtes in acht genomen. De archieven kunnen niet verzekerd worden, aangezien alleen verzekerd kan worden tegen vervangingswaarde en de meeste archiefbescheiden niet vervangen kunnen worden. Kantoorinventaris en de bedrijfsuitrusting zijn wel verzekerd. Een calamiteitenplan is aanwezig.
---	--

4. Juridische risico's	
<u>Risico's</u>	<u>Huidige beheersmaatregel</u>
8. <u>Niet naleven van de Wet- en regelgeving</u> Het RAR dient in haar bedrijfsvoering te voldoen aan diverse wetgeving. Het bewust of onbewust overtreden van wet- en regelgeving kan mogelijk schadeclaims en boetes tot gevolg hebben. Aktuele wetgeving is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren welke per 1-1-2020 actief wordt.	Door het RAR wordt de ontwikkelingen rondom de wetgeving op de voet gevolgd. Desondanks blijft een klein risico bestaan dat wet- en regelgeving onbewust overtreden wordt. Het RAR is actief bezig aan te sluiten bij de nieuwe werkgeversvereniging samenwerkende gemeentelijke organisaties. Het RAR perkt hiermee eventuele risico's optimaal in.

5. Financiële risico's	
<u>Risico's</u>	<u>Huidige beheersmaatregel</u>
9. <u>Renterisico</u> Renterisico kan voor optreden door veranderingen in de rentestanden. Dit kan leiden tot nadeel door een rentestijging of het niet profiteren van rentedalingen voor aangetrokken gelden. Voor uitstaande gelden kan het leiden tot een nadeel als de rente daalt.	Het renterisico is zeer beperkt aanwezig. Voor de middelen die aangetrokken zijn geldt een vast rentepercentage. Het RAR heeft relatief gezien veel uitstaande middelen. Deze zijn echter volledig geormerkt en betreffen de bouwleningen. Voor ongeveer 2,5 miljoen staan er gelden op spaarrekeningen. Daarnaast is voor de eventuele aflossing van een rentedeel een reserve gevormd.

10. <u>Werkkostenregeling (WKR)</u> Met ingang van 1 januari 2015 wordt de werkkostenregeling van kracht. De werkkostenregeling bepaalt dat een werkgever maximaal 1,7% van de fiscale loonsom (loonsom < € 400.000 , daarboven 1,2%, tijdelijk is de 1,7% verhoogd naar 3% i.v.m. Corona) aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen aan de werknemer mag geven. Bij het overschrijden van dit maximum wordt het meerdere belast met een eindheffing van 80% loonbelasting.	Momenteel komt het RAR nog niet boven de 1,7% qua onbelaste vergoedingen. De salarisadministratie is uitbesteed aan BvowB. Voor de rechtspositie en het P&O beleid wordt die van de gemeente Tiel zoveel mogelijk gevolgd.
11. <u>Vervanging van niet geactiveerd middelen</u> Het RAR heeft de aanschaf van apparatuur direct in exploitatie opgenomen. Zo wordt er niet afgeschreven op de scanners en website, camera's en laptops. Deze kennen echter wel een beperkte levensduur en zullen op den duur opnieuw aangeschaft moeten worden. Aangezien er geen afschrijvingslasten in de exploitatie opgenomen zijn vormt de vervanging een toekomstig risico.	De omvang van de investeringen welke niet zijn geactiveerd blijkt na een korte inventarisatie relatief klein. Bovendien kunnen mogelijk deze investeringen gespreid worden over de jaren. Nieuwere grotere aanschaffingen worden geactiveerd en afgeschreven.
12. <u>Niet voldoen aan voorwaarden voor subsidies</u> Aan de (project)subsidies het RAR krijgt zijn voorwaarden verbonden. Onder andere voor de tijdigheid en verantwoording van bestede gelden. Indien het RAR hier niet aan kan voldoen kunnen gelden (deels) worden teruggevorderd.	Bijdragen aan de educatieve projecten van sponsors worden pas geïnd als het project definitief doorgang heeft gevonden.

6. Middelen risico's	
<u>Risico's</u>	<u>Huidige beheersmaatregel</u>
13. <u>Beschikbaarheid ICT-systemen</u> Risico dat ICT-infrastructuur buiten werking is of onvoldoende functioneert	Het beheer van de ICT-systemen is belegd bij een derde partij, Spot ICT. In de contracten zijn duidelijke voorwaarden gesteld voor de te leveren kwaliteit van de dienstverlening.
14. <u>Inkooprisico's</u> Binnen het RAR bestaat het risico dat verkeerde of onrechtmatige goederen en diensten worden ingekocht. Dit wordt verstrekt door de betrekkelijke onbekendheid met inkoopproces en aanbestedingsregels.	Voor het begeleiden van eventuele aanbestedingen kan indien nodig expertise worden ingehuurd van de inkoopfunctionaris van de Regio. Het RAR volgt het inkoopbeleid van de gemeente Tiel. Door aanscherpen van de interne bestelprocedure zijn de risico's minimaal en is de controle verbeterd.
15. <u>Onderhoud digitale volume</u> Naast papieren archieven ontstaan grote digitale archieven. De kosten nemen toe om digitale bestanden te behouden. De digitalisering is veelal gefinancierd vanuit incidentele middelen maar brengen structurele kosten met zich mee.	In de meerjarenbegroting is waar mogelijk rekening gehouden met de digitalisering van de archieven. De begroting is taakstellend, dus de omvang van de digitale archieven wordt beperkt door de beschikbare middelen. De door het RAR gewenste omvang wordt momenteel niet bereikt.

16. <u>Gebouwenbeheer</u> Het beheer van de gebouwen en de mogelijke onbruikbaarheid of uitval ervan levert een risico op voor het behalen van de organisatiedoelstellingen. Nieuwe wetgeving voor het Voorzieningsfonds VvE is geldend.	Het gebouwenbeheer is actief belegd bij een VvE. Er is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Het RAR reserveert jaarlijks ruim €30.900 voor onderhoud. Daarnaast zijn risico's op schades in verzekeringen gedekt. Desondanks blijft een zeer klein risico bestaan dat er in een jaar boven de maximale dekking aan schade ontstaat.
---	---

7. Risico's samenhangend met de medewerkers.	
<u>Risico's</u>	<u>Huidige beheersmaatregel</u>
17. <u>Verzuim</u> Het risico van het oplopen van het verzuim en minder beschikbaarheid van het personeel is een aanwezig risico. Daarnaast is de relatief hoge gemiddelde leeftijd van het personeelsbestand een oorzaak van relatief hoge verzuimcijfers.	P&O voert een actief beleid rondom de gezondheid en inzetbaarheid van medewerkers. Het verzuim was relatief hoog door met name één casus langdurig ziekteverzuim (inmiddels opgelost) en meldingen i.v.m. de opvolging van de Corona-richtlijnen. Naar aanleiding van de RIVM maatregelen en de besluiten die de regering inzake Corona omstandigheden de afgelopen tijd afgegeven heeft, zijn bij het RAR werkafspraken cq. procedures ontwikkeld, breed gecommuniceerd en in acht genomen.
18. <u>Strategisch personeelsbeleid; kwaliteit en flexibiliteit personeelsbestand.</u> Strategisch personeelsmanagement is gericht op een toekomstige organisatie welke beschikt over gekwalificeerd personeel. Het RAR kent een lage door- en uitstroom van personeel. Dit levert een potentieel risico op van hoge kosten voor het personeelsbestand en een lagere flexibiliteit.	Het RAR voert actief beleid om medewerkers te ontwikkelen. Hiervoor zijn leertrajecten en een opleidingsbudget voor handen dat ook actief wordt besteed. Daarnaast wordt er werk gemaakt van het flexibiliseren van de organisatie. Een vitaliteitsprogramma wordt de komende tijd opgesteld en opgestart ter verbetering van de flexibiliteit en veerkracht. Regeling 'Generatiepact' is gereed en ingevoerd. Recentelijk heeft er door natuurlijk verloop een verjonging van het personeelsbestand plaatsgevonden.

4 INVENTARISEREN EN KWANTIFICEREN VAN RISICO'S

In dit hoofdstuk wordt beschreven hoe de risico's geïnterpreteerd en gekwantificeerd worden.

4.1 Risico's en beheersmaatregelen

De inventarisatie van risico's heeft op basis van documentenanalyse plaatsgevonden. Een uitwerking van de risico's van het RAR zijn te vinden in bijlage 1. De risico's voor het RAR worden onderverdeeld in categorieën. Deze indeling is gemaakt op basis van beproefde en door accountantsbureaus aanbevolen voorbeelden van risicomanagement. Deze zijn toegesneden op de specifieke situatie van het RAR. Voor de risico's zijn ook de beheersmaatregelen geïnterpreteerd.

4.2 Kwantificeren van risico's

In voorgaande paragraaf zijn alle risico's voor het RAR benoemd. In deze paragraaf wordt besproken op welke wijze we de risico's omzetten in bedragen. Het RAR hanteert voor het kwantificeren van de risico's een ondergrens van € 5.000 als uitgangspunt. De risico's met een financiële omvang onder deze grens kunnen wel benoemd worden, maar worden niet gekwantificeerd.

Uitgangspunten zijn:

Financiële gevolgen	Norm	Gevolg	Verwachtingswaarde
A	>€5.000 en < €25.000	Zeër klein gevolg	€ 15.000
B	>€25.000 en < €75.000	Klein gevolg	€ 50.000
C	>€75.000 en < €125.000	Gemiddeld gevolg	€ 100.000
D	>€125.000 en < €175.000	Groot gevolg	€ 150.000
E	>€175.000	Zeër Groot gevolg	€ 250.000

Kansklasse	Aantal keren	Kans
1	minder dan 1 maal per 5 jaar	0,2
2	1 maal per 5 jaar	0,4
3	1 maal per 2 jaar	0,6
4	1 maal per jaar	0,8
5	Meerdere keren per jaar	1

4.3 Gekwantificeerde risico's

Na een analyse van de risico's komen we tot de volgende kwantificering van de risico's. De mutaties zijn in oranje (toename) en groen (afname) vermeld.

Risico's	Kansklasse	Kans	Financieel gevolg	Verwachtings waarde	Capaciteit Totaal
		A		B	(AxB)=C
Politiek bestuurlijke risico's					
1	Stakeholdersrisico	1	0,2	-	€ 0
2	Nieuwe wet- en regelgeving	1	0,2	C	€ 100.000
				€ 100.000	€ 20.000
				€ 100.000	€ 20.000
Maatschappelijke risico's					
3	Verwachtingen maatschappij	1	0,2	C	€ 100.000
4	Technologische ontwikkelingen	1	0,2	D	€ 150.000
				€ 250.000	€ 50.000
Organisatierisico					
5	Bevoegdheden en verantwoordelijkheden	2	0,4	A	€ 15.000
6	Imago	1	0,2	B	€ 50.000
7	Calamiteiten	2	0,4	B	€ 50.000
				€ 115.000	€ 36.000
Juridische Risico's					
8	Niet naleven van wet- en regelgeving	2	0,4	B	€ 50.000
				€ 50.000	€ 20.000
Financiële risico's					
9	Renterisico	2	0,6	A	€ 15.000
10	Werkkostenregeling	2	0,4	A	€ 15.000
11	Vervanging niet geactiveerde middelen	2	0,4	B	€ 50.000
12	Niet voldoen aan voorwaarden subsidies	1	0,2	A	€ 15.000
				€ 95.000	€ 38.000
Middelen risico's					
13	Beschikbaarheid ICT-systemen	3	0,6	A	€ 15.000
14	Inkooprisico's	1	0,2	A	€ 15.000
15	Onderhoud digitale volume	2	0,4	A	€ 15.000
16	Gebouwenbeheer	1	0,2	-	€ 0
				€ 45.000	€ 18.000
Risico's m.b.t. medewerkers					
17	Verzuim	3	0,6	A	€ 15.000
18	Strategische personeelsplanning	1	0,2	C	€ 100.000
				€ 115.000	€ 29.000
TOTAAL				€ 770.000	€ 211.000

4.4 Samenvattend

Op basis van de update van de risico's, de beheersmaatregelen en de mogelijke financiële gevolgen ontstaat het volgende overzicht. Ten aanzien van de inventarisatie van 2014 zijn er geen mutaties:

Risico's	Normbedrag 2020	Normbedrag 2019 Vastgesteld 28-11-2019	Normbedrag 2017 vastgesteld 8 juni 2017	Mutatie 2020 vs.2019
Politiek bestuurlijke risico's	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	-
Maatschappelijke risico's	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	-
Organisatierisico	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	-
Juridische Risico's	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	-
Financiële risico's	€ 38.000	€ 32.000	€ 32.000	+€ 6.000
Middelen risico's	€ 18.000	€ 15.000	€ 15.000	+€ 3.000
Risico's m.b.t. Medewerkers	€ 29.000	€ 29.000	€ 29.000	-
TOTAAL	€ 211.000	€ 202.000	€ 202.000	+€ 9.000

De normbedragen voor de Financiële risico's en de Middelen risico's zijn enkel verhoogd alsgevolg van een verbeterde berekening in respectievelijk de velden ad 9 capaciteitstotaal, ad 12 Niet voldoen aan voorwaarden subsidies en het veld ad 14 Inkooprisico's.

Conclusie:

Bovenstaande update van het benodigde weerstandsvermogen impliceert dat het normbedrag voor het weerstandsvermogen vanaf 2020 uitkomt op een bedrag € 211.000. Dit betekent een relatief kleine verhoging ten opzichte van 2019 van € 9.000

De geldende ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur in 2014 vastgesteld op minimaal 1,0. Dit betekent voor het RAR dat het normbedrag €211000 x 1,0 een minimaal niveau van de weerstandscapaciteit oplevert van € 211.000. Hiermee dient in de jaarrekening over 2020 mee te worden gerekend. De weerstandscapaciteit per 31 december 2019 bedroeg overigens € 397.437. De meerjarenprognose van de balanspositie laat zien dat er tot en met 2024 geen consequenties te verwachten zijn. Ultimo 2024 bedraagt de prognose voor de weerstandscapaciteit €287.436 en is dus volgens de prognose nog steeds boven de norm.