

STREEKARCHIVARIAAT DE LIEMERS EN DOESBURG

Jaarstukken 2018

Zevenaar, maart 2019

Inhoudsopgave	1
Vaststelling jaarstukken 2018	2
Jaarverslag	
Inleiding	3
Paragrafen van toepassing op de Gemeenschappelijke Regeling	4
Programmaverantwoording	6
Beleidsindicatoren	7
Jaarrekening	
Exploitatieoverzicht jaarrekening	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting exploitatieoverzicht	9
Overzicht van baten en lasten	12
Overzicht begrotingsrechtmatigheid	12
Balans per 31-12-2018	13
Toelichting op de balans per 31 december 2018/2017	14
Contributies, abonnementen en lidmaatschappen 2018	15
Bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)	16
Controleverklaring	17

Aldus vastgesteld door de Streekarchiefcommissie van
het "Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg" in
haar vergadering van 8 juli 2019.

De secretaris,



De voorzitter,



Jaarverslag

Inleiding

Overzicht van de belangrijkste gebeurtenissen en werkzaamheden van het streekarchivariaat in 2018.

1. Beknopt overzicht 2018

Zoals ook al in eerdere verslagen werd aangegeven, kon er ook dit jaar minder aan het wegwerken van de achterstanden worden gedaan. De belangrijkste redenen hiervoor waren ten eerste de sterk toenemende vraag van gemeenten om mee te denken en werken aan substitutieplannen, de toenemende vraag vanuit de gemeenten naar (bouw)dossiers, het inspectiewerk, het opzetten van een e-depot en (de achterstanden bij) de overdracht van archieven. Daarnaast speelde zeker ook de verminderde personele bezetting hierbij een belangrijke rol.

Door de aanhoudende ziekte van de archiefmedewerkster moesten nagenoeg al haar taken door de archivariissen worden overgenomen. Door tijdelijk het aantal uren van de archiefassistent uit te breiden en het tijdelijk detacheren van een archiefassistent van het ECAL, kon een deel van het werk worden voortgezet.

Het maken van een al jaren gewenste toekomstvisie voor de archiefdienst, werd voorlopig gestopt. Onderdelen van dit hele traject (bijvoorbeeld een nieuwe GR) zullen eerst worden aangepakt. Het kritisch bekijken op inhoud, waarde en bruikbaarheid van de documentatiecollecties, bibliotheken, kranten etcetera werd ook in het verslagjaar voortgezet. Een deel van die collecties verhuisde naar een andere locatie, omdat het daar beter thuis hoorde.

Ook dit jaar werden weer diverse kleinere archieven in onze depots ontsloten en omgepakt. Goede digitale toegangen zullen alle archieven en collecties moeten ontsluiten en het gebruiksgemak verhogen. Ook op de studiezalen zullen die bestanden voor het publiek toegankelijk moeten zijn. De pc op de studiezaal in Doesburg werd voor het publiek uitgebreid met veel geraadpleegde bestanden, zoals de fotocollecties.

De reorganisatie van de archiefbewaarplaats in Doesburg heeft, door taken en werkzaamheden die voorrang kregen, nagenoeg stil gelegen. Gewacht wordt totdat het archief van de gemeente Westervoort, dat nu nog in Doesburg staat, naar de ABP van de gemeente Duiven is overgebracht.

De samenwerking met het Regionaal Archief Zutphen en het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers werd voortgezet.

De samenwerking met het Liemers Museum in Zevenaar en het museum de Roode Toren in Doesburg is ook voortgezet. Dankbaar werd gebruik gemaakt van elkaars mogelijkheden op diverse terreinen. Er werd gekeken naar mogelijkheden om die samenwerking in de toekomst uit te breiden.

De al jaren gewenste beeldbank en documentatiecentrum voor de Liemers en Doesburg krijgt wellicht meer mogelijkheden als het Liemers Museum en het streekarchivariaat in hal 12 in Zevenaar onder een dak komen.

2. Algemeen/archiefwerkzaamheden.

Net als in de voorgaande jaren is er veel tijd (door werknemers en vrijwilligers) besteed aan:

- het zuurvrij verpakken van archieven van verschillende gemeenten
- het inventariseren van enkele archieven en collecties
- digitaliseren van indexen en inventarissen
- het bijhouden van de Facebookpagina
- advisering gemeenten met betrekking tot substitutie archiefbescheiden, overdracht archieven, ambtelijke samenwerking en het opzetten van een e-depot
- het scannen van bouwtekeningen, kaarten, foto's, dia's, fotonegatieven en ansichtkaarten

Aan het merendeel van deze projecten en werkzaamheden zullen we proberen de komende jaren verder te werken. Daarnaast is er gewerkt aan het vullen van de nieuwe website.

3. Ontwikkelingen 2019.

In 2019 hopen we, meer tijd voor onze primaire taken te krijgen. De vernieuwde website zal met enige regelmaat van nieuwe content worden voorzien.

Doordat nog niet in te zien is hoeveel tijd we kwijt zullen zijn aan de voorbereidingen van de substitutieplannen, het inspectiewerk, het opzetten van een e-depot en de achterstanden bij de overdracht van archieven door diverse gemeenten, zullen er duidelijke keuzes gemaakt moeten worden. Zeker nu duidelijk is dat de personele bezetting een stuk minder zal zijn. Wellicht dat een heldere toekomstvisie hier enig houvast gaat bieden.

Paragrafen van toepassing op de Gemeenschappelijke Regeling Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg.

- I Weerstandsvermogen en risicobeheersing**
- II Verbonden partijen**
- III Financiering**
- IV Bedrijfsvoering**
- V Onderhoud kapitaalgoederen**

I Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeenschappelijke regeling (GR) in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting. Door aandacht voor het weerstandsvermogen, voorkom je dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen. Het weerstandsvermogen kan betrekking hebben op het begrotingsjaar zelf, maar het kan ook betrekking hebben op meerdere begrotingsjaren. Voor het beoordelen van de robuustheid van de begroting is inzicht nodig in de omvang en in de achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de GR's beschikken om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zoals bijvoorbeeld de algemene reserve.

- a) Het streekarchivariaat heeft binnen haar begroting een kleine post onvoorzien. Gezien het karakter van de GR (puur uitvoerend) zijn lasten redelijk nauwkeurig te ramen en zijn incidenten zeldzaam.
- b) Overschotten c.q. tekorten wikkelt het streekarchivariaat bij de jaarrekening af via de aangesloten gemeenten. Het streekarchivariaat heeft om deze reden geen algemene reserve.

Financiële kengetallen:	Werkelijk 2018
netto schuldquote	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0
solvabiliteitsratio	0
structurele exploitatieruimte	0

II Verbonden partijen

Het "Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg" heeft geen verbonden partijen.

III Financiering

De administratie, alsmede het geldelijk beheer van het streekarchivariaat, worden door de gemeente Zevenaar gevoerd. Het betalingsverkeer loopt via de rekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De jaarlijkse bijdragen van de deelnemers zijn tezamen gelijk aan de jaarlijkse kosten van het streekarchivariaat, eventueel verminderd met andere inkomsten. De verdeling van de kosten over de samenwerkende gemeenten geschiedt, voor de ene helft naar het aantal inwoners volgens de laatstelijk door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingcijfers en voor de andere helft naar de op grond van hun bezoldiging gekwalificeerde werktijden van de personeelsleden van het streekarchivariaat in de samenwerkende gemeenten.

Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000,-	Begroot	Werkelijk	Vershil
Toegepaste kasgeldlimiet			
Begrote lasten	€ 250	€ 262	€ -12
Percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%	8,2%
Toegepaste kasgeldlimiet	€ 20,50	€ 21,51	€ -1

Berekening netto vlottende schuld

Vlottende schuld	€ -	€ 48	€ -
-/- Vlottende middelen	€ -	€ 48	€ -
Netto vlottende schuld	€ -	€ -	€ -

Toets kasgeldlimiet

Toegepaste kasgeldlimiet	€ -20	€ 20	€ -1
-/- Netto vlottende schuld	€ -	€ -	€ -
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 20	€ 21	€ -1

Renterisiconorm

Bedragen x € 1.000,-	Begroot	Werkelijk	Vershil
Berekening renterisiconorm			
Begrotingstotaal aan lasten	€ 250	€ 262	€ -12
Percentage regeling	20%	20%	20%
Risiconorm in bedrag	€ 50	€ 52	€ -2

Berekening renterisico			
Renteherzieningen	€ -	€ -	€ -
+ / + Aflossingen	€ -	€ -	€ -
Renterisico	€ -	€ -	€ -

Toetsing renterisiconorm			
Renterisiconorm	€ 50	€ 52	€ -2
Renterisico	€ -	€ -	€ -
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 50	€ 52	€ -2

IV Bedrijfsvoering

Voor de archiefbescheiden zijn de voorschriften van de gemeente Zevenaar omtrent de zorg, de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden, alsmede het toezicht daarop, van overeenkomstige toepassing.

Op de medewerkers van het streekarchivariaat zijn de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Zevenaar, vastgelegd in de Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling en de Uitwerkingsovereenkomst (CAR-UWO), van toepassing.

V Onderhoud kapitaalgoederen

Voor onze gemeenschappelijke regeling is dit niet van toepassing.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

	werkelijk 2017	primitieve begroting 2018	begroting na wijzigingen	werkelijk 2018	verschil
Programma archief					
baten	249.858	250.000	250.000	262.323	12.323
lasten	249.858	250.000	250.000	262.323	-12.323
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
Mutaties reserves					
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-
Programma overhead					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
Mutaties reserves					
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-
Totaal					
baten	249.858	250.000	250.000	262.323	12.323
lasten	249.858	250.000	250.000	262.323	-12.323
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
Mutaties reserves					
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

In afwijking van de BBV wordt de overhead niet separaat gepresenteerd omdat dit in 2018 niet uit de administratie is te herleiden.
Voor 2018 is de begroting nog gevolgd. De begroting 2019 zal nog worden aangepast.

Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	2018
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	0,030
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,032
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	0,222
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	0,043
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	0,084

EXPLOITATIEOVERZICHT JAARREKENING

volgnrnummer	omschrijving lasten	werkelijk 2017	begroot 2018	werkelijk 2018	volgnrnummer	omschrijving baten	werkelijk 2017	begroot 2018	werkelijk 2018
1	Salarissen en sociale lasten	€ 211.176	€ 204.247	€ 211.694	4	Bijdragen van de deelnemende gemeenten	€ 250.753	€ 249.250	€ 256.077
3	Overige personeelslasten	€ 0	€ 100	€ 0	6	Andere opbrengsten	€ 208	€ 750	€ 6.246
5	Personeel van derden	€ 5.761	€ 9.180	€ 9.775	10	Inkomsten wegens ziekte/zwan- gerschap	€ 1.103	€ 0	€ 0
7	Assurantie	€ 440	€ 455	€ 470					
9	Administratie, drukwerk en bureaubehoeften	€ 21.577	€ 22.770	€ 22.864					
11	Controle van de administratie	€ 4.847	€ 7.640	€ 12.500					
13	Studiekosten	€ 895	€ 1.100	€ 1.600					
15	Telefoon en internet	€ 406	€ 390	€ 439					
17	Lidmaatschappen en abonne- menten	€ 1.052	€ 1.250	€ 1.014					
19	Algemene kosten	€ 3.360	€ 2.218	€ 1.415					
21	Kosten aanschaf boekwerken	€ 344	€ 650	€ 552					
		€ 249.858	€ 250.000	€ 262.323			€ 249.858	€ 250.000	€ 262.323

Toelichting algemeen.**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.**Overzicht van baten en lasten.

Kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Balans.

De in de balans opgenomen posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Toelichting op het exploitatieoverzicht.**Lasten**1. Salarissen en sociale lasten.

Op deze post zijn de salarissen van de (streek)archivarissen verantwoord.

Ten laste van de exploitatierekening is aan salarissen en sociale lasten uitbetaald € 211.694
 Bij het opstellen van de begroting was geen rekening gehouden met gedeeltelijke uitbreiding van uren van de archiefassistent om taken van de zieke gedetacheerde medewerkster over te nemen. Daarnaast heeft verkoop van uren plaatsgevonden en was er ook geen rekening gehouden met opgenomen ouderschapsverlof.
 In 2017 heeft de overgang naar Individueel Keuze Budget (IKB) plaatsgevonden. Hiervoor was éénmalig (7 maanden) vakantietoelage 2016 ad circa € 6.000 opgenomen.

5. Personeel van derden.

In 2018 is wegens vergoedingen uitbetaald.

	€ 9.775
Scalabor B.V., 320 uren detachering	€ 3.076
Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers. 247 uren	€ 6.699

In verband met chronische ziekte van de via Scalabor B.V. gedetacheerde medewerkster is in overleg met het bestuur en de adviseur P&O van Zevenaar besloten uren op te laten vullen door een archiefassistent van het ECAL.
 Omdat het tijdelijk contract van onze archiefassistent al vaker was verlengd, was uitbreiding van zijn uren niet verder mogelijk.
 De raming is uiteindelijk met € 595 overschreden.

7. Assurantie.

Premie wettelijke aansprakelijkheid	€ 450
Premie rechtsbijstandsverzekering gemeenteambtenaren	€ 20
	€ 470

In de polis aansprakelijkheid van de gemeente Zevenaar is een clausule opgenomen ten behoeve van Gemeenschappelijke Regelingen waaronder het streekarchivariaat.

9. Administratie, drukwerk en bureaubehoeften.

Bijdrage aan de gemeente Zevenaar, wegens administratiekosten incl. BTW	€ 21.090
Automatisering/kosten website	€ 1.603
Kantoorartikelen en diversen	€ 171
	€ 22.864

Op de post kantoorartikelen en diversen is € 160 minder uitgegeven dan aanvankelijk is geraamd. Aan automatisering/kosten website is echter € 254 meer uitgegeven.

11. Controle van de administratie.

Overschrijding opgenomen kosten jaarrekeningcontrole 2017	€ 2.360
Voor 2018 wordt als nog verschuldigd opgenomen	€ 10.140
	€ 12.500

Op grond van de controleverordening wordt de accountantscontrole opgedragen aan de onder goedkeuring van burgemeester en wethouders van Zevenaar te benoemen accountant.

Als opvolger van Baker Tilly Berk N.V. hebben b & w Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten voorgedragen. Laatstgenoemde heeft voor onze GR een kostenraming neergelegd van € 5.000 (optimale situatie) tot € 10.000. Deze bedragen zijn exclusief BTW. Met ingang van boekjaar 2019 worden deze prijzen jaarlijks geïndexeerd.
 Voor de jaarrekeningcontrole 2018 is € 10.140 inclusief BTW opgenomen.

13. Studiekosten.

Hogeschool van Amsterdam, Cursus Toezicht op de digitale overheid

€ 1.600

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 21 december 2017 ingestemd dat de adjunct-streekarchivaris deze cursus gaat volgen.

De studiekosten waren begroot op €1.100, waardoor de post met € 500 is overschreden.

15. Telefoon en internet

KPN, internet

€ 43

KPN, internet thuis instap

€ 396

€ 439

17. Lidmaatschappen en abonnementen.

In dit dienstjaar is uitgegeven

€ 1.014

De werkelijke kosten zijn € 236 onder de raming gebleven.

Voor een specificatie van deze post wordt verwezen naar de toegevoegde bijlage.

19. Algemene kosten

Uitgaansdag personeel en vrijwilligers

€ 1.151

Diversen personeel en vrijwilligers

€ 158

Kosten betalingsverkeer

€ 13

Representatiekosten en afrondingsverschillen

€ 93

€ 1.415

Doordat geen gebruik gemaakt is van het opgenomen bedrag voor onvoorzien is ten opzichte van de begroting uiteindelijk ruim € 800 minder uitgegeven.

21. Kosten aanschaf boekwerken.

Boeken

€ 107

Ansichtkaarten van diverse plaatsen in het werkgebied

€ 445

€ 552

Ten opzichte van de raming is € 100 minder uitgegeven.

Baten4. Bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Krachtens artikel 23, lid 3 van de gemeenschappelijke regeling geschiedt de verdeling van de kosten over de samenwerkende gemeenten voor de ene helft naar het aantal inwoners volgens de laatstelijk door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers en voor de andere helft naar de op grond van hun bezoldiging gekwalificeerde werktijden van de personeelskosten van het streekarchivariaat in de samenwerkende gemeenten.

De door de gemeenten te betalen kosten bedragen

€ 256.077

Op grond van bovenstaande regeling komt ten laste van de deelnemende gemeenten:

op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2018:

Doesburg	11.328	/	95.183	x	0,5	x	€	256.077	=	€	15.238
Duiven	25.438	/	95.183	x	0,5	x	€	256.077	=	€	34.219
Westervoort	15.015	/	95.183	x	0,5	x	€	256.077	=	€	20.198
Zevenaar	43.402	/	95.183	x	0,5	x	€	256.077	=	€	58.384

naar rato van de werktijden:

Doesburg	86,6	/	253,5	x	0,5	x	€	256.077	=	€	43.740
Duiven	20,2	/	253,5	x	0,5	x	€	256.077	=	€	10.203
Westervoort	17,7	/	253,5	x	0,5	x	€	256.077	=	€	8.939
Zevenaar	129,0	/	253,5	x	0,5	x	€	256.077	=	€	65.156

De deelnemende gemeenten hebben in 2018 voorschotten verleend op de hierboven berekende bedragen.

Per saldo is van de gemeenten nog € 6.827 te ontvangen, berekend als volgt:

gemeente	bijdrage 2018	verleend voorschot	te verrekenen
Doesburg	€ 58.978	€ 57.492	€ 1.486
Duiven	€ 44.422	€ 43.311	€ 1.111
Westervoort	€ 29.137	€ 28.209	€ 928
Zevenaar	€ 123.540	€ 120.238	€ 3.302
	€ 256.077	€ 249.250	€ 6.827

Het nog te ontvangen bedrag ad € 6.827 is op de balans opgenomen onder vorderingen op openbare lichamen.

6. Andere opbrengsten.

Leges 8 onderzoeken

€ 163

Levering foto's

€ 33

Gemeente Doesburg, extra inzet Sald voor project bouwvergunningen Doesburg

€ 6.050

€ 6.246

De gemeente Doesburg heeft aangegeven iemand op het project bouwvergunningen te willen zetten om deze belangrijke en veel geraadpleegde dossiers goed toegankelijk te maken. De planning is 1 jaar lang 1 dag per week.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo 2018
Taakveld 0.4 Overhead	€ -	€ -	€ -
Taakveld 5,4 Musea	€ 262.323	€ 262.323	€ -
Totaal	€ 262.323	€ 262.323	€ -

Er zijn geen incidentele baten en lasten

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Programma Archief	Begroting na wijziging	Werkelijk 2018	Verschil
Salaris en sociale lasten	€ 204.247	€ 211.694	€ -7.447
Controle van de administratie	€ 7.640	€ 12.500	€ -4.860

Voor beiden is het een begrotingsafwijking die niet op tijd kon worden gemeld en die past binnen het bestaand beleid.

Bij het streekarchivariaat vindt geen tussentijdse rapportage plaats.

Voor een verklaring van de verschillen zie de toelichting op de baten en lasten 2018.

BALANS

volg-nummer	omschrijving activa	ultimo 2018	ultimo 2017	volg-nummer	omschrijving passiva	ultimo 2018	ultimo 2017
3	<u>Vlottende activa</u>			4	<u>Vlottende passiva</u>		
3.2	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter van één jaar:			4.1.2	Overige schulden	€ 48.453	€ 41.101
3.2.1	Vorderingen op openbare lichamen	€ 6.827	€ 5.503				
3.2.3	Overige vorderingen	€ 20	€ 40				
3.3	Liquide middelen:						
3.3.1	Banksaldo	€ 41.606	€ 35.448				
3.4	Overlopende activa:			4.2	Overlopende passiva	€ -	€ -
3.4.1	Vooruitbetaalde kosten	€ -	€ 110				
	Totaal vlottende activa	€ 48.453	€ 41.101		Totaal vlottende passiva	€ 48.453	€ 41.101
	Totaal activa	€ 48.453	€ 41.101		Totaal passiva	€ 48.453	€ 41.101

Toelichting op de balans per 31 december**3. Vlottende activa****3.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar****3.2.1 Vorderingen op openbare lichamen**

Deelnemende gemeenten, nog te ontvangen bijdrage

€ 6.827 € 5.503

3.2.3 Overige vorderingen

Historisch onderzoek

€ 20 € 40

3.3 Liquide middelen**3.3.1 Banksaldo**

Het betalingsverkeer, inclusief onderlinge verrekeningen met de gemeente Zevenaar, loopt via de rekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Het tegoed op het banksaldo bedraagt per 31 december

€ 41.606 € 35.448

3.4 Overlopende activa**3.4.1 Vooruitbetaalde kosten**

€ - € 110

Totaal activa

€ 48.453 € 41.101

4. Vlottende passiva**4.1 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar****4.1.2. Overige schulden**

€ 48.453 € 41.101

Totaal passiva

€ 48.453 € 41.101

Toelichting op het schatkistbankieren

Op basis van artikel 9 van de Regeling schatkistbankier is het Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg vrijgesteld van schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 geldt dat ook de lokale overheden belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Dit geldt in beginsel ook voor gemeenschappelijke regelingen zoals het Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg. Gezien de aard van de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg is er geen sprake van ondernemings activiteiten en winst en is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Als gevolg van voorgaande is in de jaarrekening 2018 geen belastinglast uit hoofde van vennootschapsbelasting verantwoord.

Contributies, abonnementen en lidmaatschappen 2018

Contributies:

Historischer Verein für den Niederrhein	€	21
Stad en Ambt Doesborgh	€	15
Historische Vereniging Deutekom	€	18
Branchevereniging Archiefinstellingen Nederland	€	408
Vereniging De Topografische-historische Atlas 2018	€	30
Familienkundliche Vereinigung für das Klever Land e.V., Mosaikhefte 2018	€	15

Abonnementen:

Oostgelders tijdschrift voor genealogie en boerderijonderzoek	€	25
Computer Idee	€	85
Nederlands Archievenblad	€	68
Van Waarde Documentenwacht, paraplu overeenkomst 2018	€	104
Stichting Millings Jaarboek	€	22
Boekwinkeltjes.nl	€	95

Lidmaatschappen:

Heemkundekring Rijnwaarden	€	35
Historische Kring Huessen	€	20
Pro-Gen Gebruikersgroep	€	8
Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers	€	30
NVVP	€	15
	€	<u>1.014</u>

Leidende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1		A.G.B. Koster
Functiegegevens		STREEKARCHIVARIS
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.517	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.041	
<i>Subtotaal</i>	82.558	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Totale bezoldiging	82.558	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2017		
bedragen x € 1		A.G.B. Koster
Functiegegevens		STREEKARCHIVARIS
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.379	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.246	
<i>Subtotaal</i>	82.625	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	
Totale bezoldiging	82.625	

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. Goossen	VOORZITTER / PENNINGMEESTER
J.M. Tromp	SECRETARIS
L.W.C.M. van der Meijs	BESTUURSLID
A.J. van Hout	BESTUURSLID
J.W.H. Winters	BESTUURSLID

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg te Zevenaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten(BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in Normenkader 2017 gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. het overzicht van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het normenkader van maart 2017 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.600. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan de algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 2.600 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2017.

info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Voor een overzicht van onze verantwoordelijkheden inzake de controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de NBA www.nba.nl.

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

Doetinchem, 9 juli 2019

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl