

Programmabegroting
2021
en
Meerjarenraming
2022 – 2024



Regionaal Archief Rivierenland

J.S. de Jongplein 3

4001 WG Tiel

Telefoon: 0344 - 612 230

E-mail: info@regionaalarchiefrivierenland.nl

PROGRAMMABEGROTING 2021 en MEERJARENRAMING 2022-2024

Het Algemeen Bestuur;

Gelet op:

- artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland,

b e s l u i t :

1. programmabegroting 2021 vast te stellen
2. meerjarenraming 2022-2024 voor kennisgeving aan te nemen
3. De reserve uitbreiding depot met ingang van 2020 te wijzigen in reserve e-depot

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 juli 2020.

De secretaris,

de voorzitter,

INHOUDSOPGAVE

DEELNEMENDE GEMEENTEN

SAMENSTELLING BESTUUR

INLEIDING

LEESWIJZER

KADERS

PROGRAMMABEGROTING 2021 EN MEERJARENRAMING 2022-2024

HOOFDSTUK 1: BELEIDSBEGROTING

1.1 PROGRAMMAPLAN

1.1.1. Programma Archiefbeleid

1.1.1.1 Wat willen we bereiken?

1.1.1.2 Wat gaan we ervoor doen?

1.1.1.3 Wat mag het kosten?

1.1.2 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

1.1.3 Overzicht van de kosten van Overhead

1.1.4 Vennootschapsbelasting

1.1.5 Overige toelichting

1.2 PARAGRAFEN

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

1.2.3 Financiering

1.2.4 Bedrijfsvoering

HOOFDSTUK 2: FINANCIËLE BEGROTING

2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

2.2 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN DE TOELICHTING

BIJLAGEN

Bijlage 1: Overzicht geraamde Overhead 2021-2024

Bijlage 2: Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2021-2024

Bijlage 3: Overzicht van incidentele baten en lasten 2021-2024

Bijlage 4: Overzicht van reserves en voorzieningen 2021-2024

Bijlage 5: Format voor de begroting van de deelnemende gemeenten

De deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland per 1 januari 2020 zijn: Buren, Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe en Zaltbommel.

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland bestaat op 1 januari 2020 uit:

Dagelijks Bestuur

J. de Boer	voorzitter
A. van Maanen	vice-voorzitter
H. van Kooten	bestuurslid
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

Algemeen bestuur

J. de Boer	gemeente Buren, voorzitter
A. van Maanen	gemeente West Betuwe
H. van Kooten	gemeente Maasdriel
A.J. Kottelenberg	gemeente Neder-Betuwe
F. Groen	gemeente Tiel
Mevr. M. Wichgers	gemeente Culemborg
C.A.H. Zondag	gemeente Zaltbommel
E. Kok-Majewska	directeur/streekarchivaris, secretaris

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland (RAR).

Eind 2018 is door het Algemeen Bestuur het nieuwe beleidsplan 2019-2021 vastgesteld, inclusief de richtlijn voor de e-depot voorziening. Dit beleidsplan is leidend voor het archiefprogramma. In de Programmabegroting 2021 en in de Meerjarenraming 2022-2024 is nieuw beleid opgenomen: e-depot-dienstverlening. Dit betreft een nieuwe wettelijk verplichte taak van het RAR. Deze nieuwe taak is vanaf 2020 verwerkt in de begroting voor een structureel bedrag van 125.000 euro per jaar.

LEESWIJZER

Onder Kaders wordt ingegaan op het beleidskader, het financieel kader en de uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 en voor de Btw.

Beleidsbegroting

In hoofdstuk 1 vindt u de beleidsbegroting. Hierin komen binnen het Programmaplan (1.1) achtereenvolgens het Programma Archiefbeleid, de Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien, het Overzicht van de kosten van Overhead en de Vennootschapsbelasting aan de orde.

Vervolgens zijn in 1.2 de verplichte paragrafen opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

Financiële begroting

De financiële begroting is in hoofdstuk 2 opgenomen. Dit deel van de begroting bestaat uit:

- a. Het Overzicht van baten en lasten en de toelichting
- b. De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting



KADERS

Beleidskader

De begroting 2021 is opgesteld op basis van:

- De gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;
- Het "Beleidsplan Regionaal Archief Rivierenland 2019-2021";
- De wet- en regelgeving waaronder de Gemeentewet (GW) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Financieel kader programmabegroting en meerjarenraming

Het uitgangspunt van het Algemeen Bestuur is een structureel en reëel sluitende begroting en incidentele tekorten te dekken vanuit de algemene reserve. De geldende ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op minimaal 1,0. Dit betekent voor het RAR een minimaal niveau van weerstandscapaciteit van € 202.000.

Uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024

Overeenkomstig de gebruikelijke werkwijze worden bij de start van de nieuwe begrotingscyclus richtlijnen voor de begroting opgesteld. Voor het opstellen van de programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 zijn de volgende uitgangspunten van de Kaderbrief Programmabegroting 2021 van de Regio Rivierenland gevolgd:

- Een stijging van 4,3% per jaar over de formatie/salariskosten (inclusief pensioenlasten);
- Een prijsstijging van de kosten budgetten van 1,8% per jaar;
- De inwoneraantallen van het CBS per 1 januari 2020.

Het RAR hanteert op basis van de in 2008 aangetrokken financieringsmiddelen voor investeringen: een (gemiddeld) rentepercentage van 4,75%.

Btw

Het Regionaal Archief Rivierenland is Btw-plichtig. Het bedrag per inwoner wordt als gevolg hiervan met 21% Btw belast. De betaalde Btw kan door de deelnemende gemeenten en het waterschap via de zogenaamde compensabele Btw worden verhaald.

PROGRAMMABEGROTING 2021 EN MEERJARENRAMING 2022-2024

Gemeenschappelijke Regeling RAR

De begroting is een instrument/document dat wordt opgesteld op basis van art. 24 lid 4 van de gemeenschappelijke regeling. Hierin staat: Het dagelijks bestuur overlegt aan de gemeenteraden voor 1 april van elk jaar de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het volgende jaar.

Programmabegroting 2021

De programmabegroting 2021 is als volgt ingedeeld:

- 1. De beleidsbegroting (Hoofdstuk 1)**
 - a. Het programmaplan
 - b. De paragrafen

- 2. De financiële begroting (Hoofdstuk 2)**
 - a. Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
 - b. De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

HOOFDSTUK 1: BELEIDSBEGROTING

1.1 PROGRAMMAPLAN

Het programmaplan bestaat uit 4 onderdelen:

1. Programma Archiefbeleid
2. Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien
3. Overzicht van de kosten van Overhead
4. Het bedrag van de Vennootschapsbelasting

1.1.1. Programma Archiefbeleid

Het Besluit Begroting en Verantwoording geeft aan dat:

- 1) de beoogde maatschappelijke effecten moeten worden beschreven, alsmede
- 2) de wijze waarop de maatschappelijke effecten worden nagestreefd en
- 3) dat een raming van de baten en lasten moet worden opgenomen:

1. Wat willen we bereiken?
2. Wat gaan we er voor doen?
3. Wat mag het kosten?

1.1.1.1 Wat willen we bereiken?

Doelstellingen

Het Regionaal Archief vervult binnen het samenwerkingsgebied de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis met 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.

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*.

Beleidsplan 2019-2021

Het nieuwe beleidsplan voor de periode 2019 - 2021 is eind 2018 vastgesteld. Komende jaren staan in het teken van E: **E-depot, Erfgoed, Externe dienstverlening, Expertise, Efficiëntie**. Bij deze speerpunten is een aantal onderdelen benoemd. Onderdelen die een antwoord geven op de gestelde vragen, die juist door de geformuleerde vragen relevant blijven in de hele beleidsperiode. Elke speerpunt begint met een onderdeel **digitalisering**. Digitalisering blijft een thema dat de komende jaren veel aandacht krijgt. Het ministerie van OCW zet volgens haar Cultuurnota 2018-2021 in op **digitale toegankelijkheid** van erfgoed als een van de pijlers.

Naast de speerpunten zijn er 3 aandachtspunten voor 2019-2021:

- Beleving - Archief raakt ons allemaal!
- Zichtbaar - Archief is overal te vinden!
- Dichtbij - Archief is van en voor iedereen!

Hieronder zijn de onderdelen van het beleidsplan 2019-2021 kort weergegeven.

E-depot

Digitalisering - *Al onze gemeenten werken met vervangingsbesluit, waardoor digitale archiefbestanden hun weg naar de digitale duurzame opslagplaats moeten vinden. Hoe kunnen we samen met de gemeenten voor zorgen dat de digitale omgeving blijft voldoen aan de normen en eisen van digitale duurzaamheid met het oog op de toekomstige overbrenging? Hoe anticiperen we op de effecten van de invoering Omgevingswet en de toekomstige overbrenging? Wat zal de invloed zijn van de voorgenomen archiefwetwijziging en verkorting van overbrengingstermijn op deze ontwikkeling?*

Aansluiting gemeenten - *De deelnemende gemeenten gaan een besluit nemen welke e-depot het RAR voor ze in gebruik gaat nemen, maar ook op ambtelijk niveau moet er voldoende aandacht zijn voor het aansluitingsproces. Welke stappen moeten nog gezet worden om de ambtelijke organisaties en de bestuurders voldoende mee te nemen? Hoe is de gemeentelijke herindeling van invloed op de te nemen stappen? Hoe kunnen we de nulmeting TML0 inzitten bij de aansluitingsvoorbereidingen van gemeenten op het e-Depot van het RAR?*

Beheer - *Het beheer van e-depot doe je niet in plaats van het beheer op de huidige archiefbewaarplaats, maar bovenop. Wat is er voor nodig om het e-Depot van het RAR in beheer te kunnen nemen? Op welke wijze kunnen we het zo verantwoord mogelijk (ook financieel) voor de aangesloten gemeenten realiseren? Hoe zorgen we voor de borging van de taken en verantwoordelijkheden van het beheer binnen onze organisatie?*

Digitale werkplaats - *Een ontvangstruimte creëren om de ambtelijke organisaties zo veel mogelijk te faciliteren en de controle op juistheid niet te verliezen, wat is daar voor nodig?*



Erfgoed

Digitalisering - *Digitaliseren van ons papieren erfgoed heeft invloed op en is gerelateerd aan benodigde middelen, materiele staat en het gebruik ervan. Verschuiven de prioriteiten in de digitaliseringsplan in verband met nieuwe technologische ontwikkelingen en maatschappelijke thema's? Hoe kunnen we het beste inspelen op die veranderingen?*

Archiving by design - *Inrichten van toegankelijkheid van archieven met het oog op de veranderende wet en regelgeving zal komende tijd veel aandacht vergen. Welke rol kan archiving by design spelen bij het toegankelijk maken van onze (digitale) archieven en collecties? Wat voor eisen stelt het aan onze systemen, kennis en capaciteiten?*

Gebruikers - In het onderzoek is een duidelijke verschuiving zichtbaar in de frequentie vragen naar object/locatie-gerichte bronnen. Digitaliseren van welke soorten bronnen past het beste bij het huidige gebruik van archieven door gebruikers? Hoe kunnen we deze bronnen beter toegankelijk maken voor optimaal gebruik?

Conservering - Hoe kunnen we het beste de continue afweging maken tussen inventarisering, preservatie, conservering en digitalisering, daarbij meenemend een sterke invloed van gebruik en beschikbare middelen? Wat zijn de voorwaarden om deze afwegingen te kunnen maken?

Ontsluiting - Welke vorm van ontsluiten passen we in welke situatie en voor welk archief toe en welke rol speelt digitalisering daarin? Welke vormen van nadere ontsluiting van archieven dragen bij aan een betere dienstverlening richting burgers en gemeenten?

Externe dienstverlening

Digitalisering - Het vergroten van digitale toegankelijkheid van culturele erfgoed is zelfs als een speerpunt op rijks niveau bestempeld. Welk effect heeft de digitalisering op de fysieke dienstverlening? Hoe kunnen we scanning on demand, die nu voor de gemeenten in gebruik is ook gaan inzetten voor de individuele onderzoekers om de dienstverlening te vergroten?

Netwerk - Hoe kunnen we van toegevoegde waarde zijn voor de regio-breed netwerk van educatie-medewerkers en historische verenigingen? Wat kunnen we van elkaar leren?

Onderwijs - Het onderwijs kan ons steeds beter vinden. Welke nieuwe mogelijkheden biedt de digitalisering ons bij het gebruik van archieven en collecties binnen onze educatieve lespakketten? Hoe kunnen we nog meer en beter kenbaar maken aan scholen wat wij voor hun kunnen betekenen? Maar hebben wij voldoende capaciteit om aan mogelijke groeiende vraag te voldoen?

Stage - Frisse wind, vers bloed en nieuwe kijk op zaken; dat is wat jongeren mee brengen. Op welke wijze kunnen we lerende attitude in organisatie vergroten en nieuwe kennis binnenhalen door aanbieden van maatschappelijke en vakinhoudelijke stages?



Expertise

Digitalisering - Bij digitaliseren van ons archiefbestand moet er steeds meer rekening gehouden worden met veranderende nationale en Europese wet- en regelgeving. Hoe zorgen we voor genoeg technische en juridische expertise om daarmee om te gaan?

Verbonden partijen - De gemeenten brengen steeds meer taken onder bij verbonden partijen. Archivering op deze plaatsen wordt steeds crucialer. Op welke wijze kunnen we verbonden partijen het best tot hun dienst zijn? Hoe richten wij die dienstverlening in?

Flexibele schil - De complexiteit van de (digitale)informatie-wereld neemt voortdurend toe. Welke expertise hebben we zelf in huis nodig? Welke expertise kunnen we inzetten vanuit een flexibele schil? Hoe organiseren we dat?

Train de trainer - Het "vullen" van onze e-depot met toekomstige erfgoed doen wij niet alleen, iedereen in de ambtelijke organisaties heeft daar een eigen verantwoordelijkheid in. Wat is er voor nodig om in de gehele ambtelijke organisatie van de deelnemers bewustwording over werken naar het e-depot toe te vergoten? Hebben we alles in huis om gemeentelijke collega's in hun kennis en vaardigheden te ondersteunen bij de overbrenging van digitale archieven?

Efficiëntie

Digitalisering - Het RAR werkt als eerste zelfstandige archiefdienst in Nederland met eigen vervangingsbesluit, met een document management systeem en in de Cloud. Wat is er nodig om deze voorloper positie in digitale attitude te handhaven? Hoe gaan we om met de effecten van de nieuwe wet- en regelgeving op de bedrijfsvoering? Welke effect heeft de digitalisering van onze archieven, collecties en dienstverlening op het aantal bezoekers in de studiezaal?

Vrijwilligers - Vrijwilligers zijn niet alleen ambassadeurs van het archief maar verrichten ook veel werk waar in het werkzaamheden van archivariissen geen ruimte voor is. Het RAR is inmiddels een gewilde vrijwilligerswerkplek geworden. Wat is organisatorisch voor nodig om een grotere mate van nadere ontsluiting door vrijwilligers te kunnen realiseren of meer vrijwilligers te kunnen ondersteunen? Hoe binden we deze betrokken mensen aan onze organisatie?

Bedrijfsvoering - Kwaliteitssysteem is een continu proces van plannen, uitvoeren en bijstellen. Op welke wijze kunnen we de efficiëntie in de bedrijfsvoering vergroten op basis van de verder uit te werken werkprocessen? Zijn de duurzaamheidsmaatregelen van ons gebouw voldoende om kunnen we meer aanpassingen treffen om het te vergroten?

Vitale organisatie - Ook het RAR krijgt te maken met vergrijzing en problematiek die daarmee gepaard gaat. Begrippen als gezondheid, opleidingsaanbod en borgen van bestaande kennis en toevoegen van nieuwe kennis zijn van cruciaal belang voor vitale organisatie. Hoe zorgen we ervoor? En welke invloeden heeft de digitalisering op deze ontwikkelingen?



1.1.1.2 Wat gaan we ervoor doen?

Het RAR loopt al enkele jaren voorop in het Nederlandse landschap van regionale archiefdiensten. Voorbeelden hiervan zijn de succesvolle pilots E-depot, het als eerste archiefdienst inzetten van PIDS (Persistant Identifiers tegen linkrot). Het RAR is de enige zelfstandige archiefdienst die het vervangingsbesluit heeft (eigen dienstarchief vervangen door digitaal). Het kwaliteitsniveau van de circa 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 brede dienstverlening aan, waarvan de burgers de vruchten plukken:

- Professioneel archiefbeheer
- Studiezaaldienstverlening
- Uitstekende depotfaciliteiten
- Inspectie
- Advisering, kennisoverdracht en begeleiding bij procesverbetering, E-depot, PIDS, TMLO, Omgevingswet, WHO, WOO, Webarchivering
- Digitale dienstverlening, beeldbank, mijnstudiezaal.nl en SOD (Scanning On Demand)
- Educatieprogramma's en tentoonstellingen
- Promotie van de regionale historie op internet (o.a. Google Grants programma)
- 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	Ontsluiting	<ul style="list-style-type: none"> • Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening
2. Digitale ontwikkeling	Digitaliseren en Adviseren	Digitalisering Collectie E-depot	<ul style="list-style-type: none"> • Beheer • Zorg en beheer • Stimuleren regionale geschiedbeoefening
3. Inspectie	Inspecteren	Inspectie	<ul style="list-style-type: none"> • Toezicht op het beheer
4. Dienstverlening	Gebruiken Leren en beleven	Erfgoedgebruik	<ul style="list-style-type: none"> • Stimuleren regionale geschiedbeoefening

Tabel 1 Beleidsuitgangspunten

Taakgebieden en prioriteiten begroting 2021

1. Ontsluiting Papieren Erfgoed

Onder dit cluster valt zowel de verwerving, de materiële verzorging en conservering, archief- en collectiebeheer als het systematisch beschrijven van de historische bronnen. Dit zodat ze voor het publiek beschikbaar zijn en de documenten optimaal behouden kunnen blijven.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied Ontsluiting Papieren Erfgoed voor 2021 gepland:

- Preventie en controle
- Depotbeheer
- Verpakken en conserveren
- Schade-inventarisatie
- Restauratie-begeleiding, onder meer van restauratie fragment archief Hervormde gemeente Opheusden
- 160 strekkende meter archief voorzien van primaire ontsluiting
- Verdere ontsluiting van bouwvergunningen en straatnaamgeschiedenis
- Direct beschrijven van nieuwe aanwinsten, toegangen online beschikbaar stellen
- Verdere ontsluiting bibliotheek- en atlascollecties. In het bijzonder: documentatiecollecties
- Uit de beschreven atlascollecties keuzes maken voor de beeldbank
- Materiële en inhoudelijke ondersteuning bij digitalisering en SOD voor particulieren
- Voortgang van indexeringsprojecten voor genealogische bronnen, waaronder Lingewaal

- Start met indexering notariële repertoria [via Vele handen]
- Uitbouwen van het projectmatig werken bij ontsluiting en vrijwilligersbegeleiding
- Versterken inzet en begeleiding van vrijwilligers voor secundaire ontsluiting
- onderzoek naar mogelijkheid om een stagiair in te zetten voor het definitief ontsluiten van de voorwerpcollectie.

2. Digitale ontwikkeling

Onder dit taakgebied valt zowel digitalisering en advisering.

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

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

Digitalisering:

- Verdere digitalisering kernbestand (notulen/besluiten overheden)
- Afronding Metamorfoze project archief Mij. De Betuwe
- Digitalisering AV, films, video's (2020/2021)

Ten aanzien van verwerking en andere projecten:

- Vele Handen notariële repertoria 1811 – 1935
- Metadata in MAIS-Flexis
- AVG metadata in MAIS-Flexis

Advisering:

- Webarchivering (inrichting en beleidslijn uitzetten naar deelnemers RAR)
- Archiving by design (positiebepaling en vervolgens beleidslijn naar deelnemers RAR)
- Verbetering toegankelijkheidskwaliteit van digitaal archiefbescheiden in ons e-depot
- Overbrenging van digitaal archief BVEB naar ons e-depot
- Verbetering toegangen MAIS-Flexis
- Doorontwikkelen van adviesaanpak aan en archieftoezicht op de verbonden partijen.
- Optimaliseren van onze e-Depot workflows in samenwerking met gemeenten o.b.v. de eerste ervaringen met het overbrengen van digitaal archief van gemeenten naar het e-Depot.
- Uitbreiding van onze e-Depot workflows met workflow "opname van digitaal particulier archief".
- Opzetten en verrijken van een databank met verwerkingsmodellen binnen de digitale werkplaats waardoor het verwerken van toekomstige overbrengingen sneller kan verlopen
- De Burgerspecialist is integraal onderdeel van het Strategisch Informatie Overleg (SIO)

3. Inspectie

Onder dit taakgebied valt toezicht en inspectie. Inspectie en toezicht heeft tot doel de toetsing van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer aan wettelijke eisen en de veiligstelling van in de toekomst over te dragen wettelijk te bewaren archiefbescheiden.

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied inspectie voor 2021 gepland:

- Inspecties bij alle aangesloten gemeenten, bij gemeenschappelijke regelingen en het Waterschap Rivierenland
- Audits bij gemeenten, welke een vervangingsbesluit hebben

- Vervolg Strategisch Informatie Overleg (SIO) voor gemeenten en eventueel bedrijfsvoeringsorganisaties
- Beoordelen van de vernietigingslijsten
- Inspectie bij de Griffie van de gemeenten (restant uit 2020)
- Jaarlijkse update van het RAR collectiehulpverleningsplan

4. Dienstverlening en educatie

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

De volgende speerpunten en prioriteiten zijn voor het taakgebied dienstverlening voor 2021 gepland:

- Verbeteren digitale dienstverlening:
 - Vindbaarheid en usability/user experience van website
 - Digitalisering op verzoek voor bezoekers evalueren
 - Uitbreiden gebruik social-media en andere digitale platforms
- Onderzoekers faciliteren in hun onderzoek: actief begeleiden in de beschikbare bronnen en in het zoeken op onze website
- Onderzoeken en verbeteren hoe we op efficiënte wijze sneller/passender de vragen kunnen beantwoorden van de bezoekers van onze website en andere geïnteresseerden.
- Kennisuitwisseling met onderzoekers van de RAR-archieven bevorderen, zodat anderen hiervan kunnen leren.
- Faciliteren en stimuleren samenwerking historische verenigingen uit werkgebied RAR
- Activiteit rondom manifestatie Maand van de Geschiedenis
- Intensievere samenwerking met cultuur coördinatoren en ICC's basisonderwijs werkgebied : Mogelijkheid onderzoeken om aanbod RAR bekend te maken op studiedagen : aanbieden activiteit voor leerkrachten bij RAR of op bijscholingsbijeenkomst van leerkrachten in de regio
- Contacten onderhouden en uitbreiden met relevante vakgroepen in Middelbaar onderwijs en aanbieden van projecten op maat voor voortgezet onderwijs
- Bezoekles 'Voor altijd Bewaren' in de klas aanpassen tot algemene les over het archief toegespitst op woonplaats van de leerlingen
- Educatieles ontwikkelen rondom kaart en foto's in leslokaal. Thema Rivierenland
- Mogelijkheid onderzoeken om in samenwerking met Historische Kring Kesteren/museum Baron van Brakell : Herdenking komst Eerste Molukkers naar Nederland (70 jaar: 1951-2021).
- Erfgoed Mobiel in 7 gemeenten : digitale routes integreren in lesaanbod
- Zichtbaarheid in lokale en landelijke media vergroten
- Publieksinformatie over onze activiteiten vergroten o.a. door middel van verdere uitrol van de app van het RAR aanbieden van Maatschappelijke Stages voor middelbare scholieren
- Aanbieden van rondleidingen, lezing en mogelijk een cursus voor volwassenen.
- Faciliteren van bijeenkomsten van verbonden culturele of overheidsinstellingen.
- Verdere implementatie Scanning on demand voor particulieren

1.1.1.3 Wat mag het kosten?

Het overzicht van de begrote baten en lasten 2021-2024 is opgenomen in onderstaande tabel:

Omschrijving programma	Rekening 2018			Rekening 2019			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid																								
<i>Programma Archiefbeleid</i>	95.509	38.503	-57.006	127.788	93.853	-33.935	146.650	88.350	-58.300	166.000	92.000	-74.000	209.900	72.429	-137.471	207.101	51.600	-155.501	203.800	41.700	-162.100	200.500	31.800	-168.700
<i>Personeelskosten - programma</i>	937.167		-937.167	1.059.593	23.633	-1.035.960	988.900		-988.900	1.121.600		-1.121.600	1.100.000		-1.100.000	1.147.300		-1.147.300	1.197.000		-1.197.000	1.248.000		-1.248.000
<i>Overige personeelskosten</i>	23.961		-23.961	49.615		-49.615	51.000		-51.000	44.400		-44.400	46.000		-46.000	47.600		-47.600	49.200		-49.200	50.800		-50.800
<i>Huisvestingskosten</i>	850.263	16.553	-833.710	843.313	50.237	-793.076	827.433	14.242	-813.191	853.089	14.242	-838.847	890.500	14.242	-876.258	886.599	14.242	-872.357	885.300	14.242	-871.058	884.100	14.242	-869.858
<i>Organisatie, beheer & administratie</i>	37.760		-37.760	43.237		-43.237	40.300		-40.300	41.100		-41.100	39.300		-39.300	40.300		-40.300	41.300		-41.300	42.300		-42.300
<i>Automatiseringskosten</i>	156.437		-156.437	164.809	20.186	-144.623	140.900	4.000	-136.900	214.100	40.000	-174.100	214.800	40.000	-174.800	219.000	40.000	-179.000	223.200	40.000	-183.200	227.500	40.000	-187.500
<i>Rente- en financiering</i>	562	2.925	2.363	722		-722	800		-800	900		-900	3.000	2.100	1.000	1.500	1.100	400	1.200	1.500	300	1.300	1.500	200
Totaal programma's	2.101.659	57.981	-2.043.678	2.289.077	187.909	-2.101.168	2.195.983	106.592	-2.089.391	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.501.500	128.171	-2.373.329	2.549.000	107.342	-2.441.658	2.601.000	97.442	-2.503.558	2.654.500	87.542	-2.566.958
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.313.108	2.313.108	0	2.469.149	2.469.149	0	2.355.491	2.355.491	0	2.568.047	2.568.047	0	2.628.629	2.628.629	0	2.707.158	2.707.158	0	2.779.258	2.779.258	0	2.852.858	2.852.858
Overhead																								
<i>Personeelskosten - overhead</i>	261.256	0	-261.256	230.039	0	-230.039	261.100	0	-261.100	271.600	0	-271.000	250.000	0	-250.000	260.000	0	-260.000	270.000	0	-270.000	280.000	0	-280.000
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	523	0	-523	5.000	0	-5.000	5.100	0	-5.100	5.300	0	-5.300	5.500	0	-5.500	5.700	0	-5.700	5.900	0	-5.900
Totaal overigen	2.362.915	2.371.089	8.174	2.519.639	2.657.058	137.419	2.462.083	2.462.083	0	2.717.889	2.717.289	0	2.756.800	2.756.800	0	2.814.500	2.814.500	0	2.876.700	2.876.700	0	2.940.400	2.940.400	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves:																								
Algemene reserve	14.121		-14.121	10.000		-10.000				10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000
Reserve uitbreiding archiefdepot										5.000	5.000													
Reserve project educatie					8.000	8.000																		
Reserve automatiseringsfonds oud SAB					6.096	6.096																		
Reserve Informatisering/bedrijfsvoering				3.400	23.466	20.066	60.000	60.000		60.000	60.000		50.929	50.929		30.000	30.000		20.000	20.000		10.000	10.000	
Reserve inventarisatie achterstanden		43.420	43.420	14.567	14.567		13.250	13.250																
Subtotaal mutaties reserves	14.121	43.420	29.299	13.400	52.129	38.729	0	73.250	73.250	10.000	65.000	55.000	10.000	50.929	40.929	10.000	30.000	20.000	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000	0
Geraamde resultaat			8.174			137.419			0			0			0			0			0			0

(In de saldokolommen geldt: - = nadelig en + = voordelig)

1.1.2 Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Gemeentelijke bijdragen

Aantal inwoners per peildatum

Voor het begrotingsjaar 2021 geldt de datum van 1 januari 2020 als peildatum voor het aantal inwoners. Het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten bedroeg op peildatum 224.961 (2019: 213.771). Ten opzichte van het begrotingsjaar 2020 is het aantal inwoners met 5,23% gestegen. Dat is het resultaat van de gemeentelijke herindeling van West Betuwe per 1 januari 2020 waar inde opstelling van de begroting 2020 nog geen rekening was gehouden.

Lasten 2021 voor de deelnemende gemeenten

De totale lasten voor de deelnemende gemeenten voor het jaar 2021 worden begroot op € 2.428.629.

Inwonerbijdrage 2021

De bijdrage voor de begroting 2021 bedraagt € 10,80 per inwoner (Lasten € 2.428.629 : 224.961 inwoners = € 10,80 afgerond). In 2020 bedroeg deze bijdrage € 11,08. De daling ten opzichte van 2020 bedraagt 2,54 %.

Gemeente	Inwoneraantal 1-1-2020	Inwoner- bijdrage 2021
Buren	26.578	286.906
Culemborg	28.544	308.139
Maasdriel	24.703	266.657
Neder-Betuwe	24.039	259.486
Tiel	41.995	453.410
West Betuwe	50.661	547.003
Zaltbommel	28.441	307.027
Totaal	224.961	2.428.629

Ontwikkeling inwonerbijdrage programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

De ontwikkeling van de lasten in de programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 ten opzichte van 2020 is opgenomen in onderstaande tabel:

Lasten	2020	2021	2022	2023	2024
Te verdelen	2.368.047	2.428.629	2.507.158	2.579.258	2.652.858

Inwonerbijdrage	2020	2021	2022	2023	2024
in €	11,08	10,80	11,04	11,26	11,48
% stijging tov voorgaand jaar	8,54	-2,54	2,31	1,98	1,96

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 nieuwe 10-jarige overeenkomst met het WSRL afgesloten.

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

De post onvoorziene uitgaven is voor de jaren 2021-2024 geraamd op € 5.300 (2020: € 5.100).

1.1.3 Overzicht van de kosten van Overhead

Met ingang van 2019 is het taakveld Overhead in de begroting een verplicht onderdeel en moeten de kosten van Overhead afzonderlijk in het Programmaplan worden gepresenteerd. In de Notitie Verbonden Partijen van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt onder meer op de toepassing van overhead bij Gemeenschappelijke Regelingen ingegaan.

In de begroting is taakveld Overhead opgenomen. Dit taakveld is nader onderverdeeld in:

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

Taakveld overhead	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten gemeentelijke overhead functie	2.431.189	2.506.800	2.554.500	2.606.700	2.660.400
"Eigen overhead"	271.600	250.000	260.000	270.000	280.000
Totaal lasten	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400
Bijdragen overhead	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400
Totaal baten	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400

1.1.4 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 zal het RAR geen uitnodiging tot het doen van aangifte VpB meer ontvangen. Het is onze verwachting is dat er in de nabije toekomst geen verandering zal zijn die wel leidt tot VpB-plicht voor het RAR.

1.1.5 Overige 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.

In bijlage 5 is een format opgenomen, dat door de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten kan worden gebruikt voor het opstellen van hun eigen begroting.

Beleidsindicatoren en effecten van de betrokkenheid van de Verbonden Partij

In artikel 8b van het Besluit Begroting en Verantwoording staat dat het programma de volgende aspecten moeten bevatten:

- a. 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.

- b. de wijze waarop men die effecten streeft te bereiken en de betrokkenheid hierbij van de Verbonden Partij.

Hiervoor wordt verwezen naar de eerdergenoemde doelstellingen en het beleidsplan van het RAR.

Overzicht van incidentele baten en lasten 2021-2024

In de programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 zijn voor een bedrag van € 100.000 (€ 40.000 in 2021, € 30.000 in 2022, € 20.000 in 2023 en € 10.000 in 2024) aan lasten opgenomen voor digitaliseringsprojecten. Deze lasten worden gedekt door de onttrekking aan de bestemmingsreserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering. Daarnaast is het restant van de reserves Automatiseringsfonds oud SAB en Inventarisatie achterstanden ingezet ter dekking specifieke automatiseringskosten en inventariseringskosten.

Overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Dit overzicht is onderdeel van bijlage 4.

1.2 PARAGRAFEN

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

De paragrafen in de begroting geven een dwarsdoorsnede van een aantal aspecten. Ze gaan over onderwerpen die in de gehele begroting 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 op een andere manier dan het begrotingsprogramma inzicht in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling RAR.

In deze programmabegroting zijn de volgende paragrafen opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

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

Doelen van het RAR met betrekking tot het weerstandsvermogen en risicobeheersing

De doelen van het RAR 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.

Beleid

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.

De hoogte van de ratio van het weerstandsvermogen is door het Algemeen Bestuur in 2014 vastgesteld op minimaal 1,0. In 2017 heeft het algemeen bestuur de 'Update 2017 risicomanagement & weerstandsvermogen' vastgesteld, dat in 2019 een vervolg heeft gekregen, waarbij de minimale norm van 1,0 is gehandhaafd. Op basis van de actuele cijfers bedraagt het normbedrag van de weerstandscapaciteit € 202.000.

Het ratio voor het einde van het jaar 2021 bedraagt 1,52. Dit is ruim boven de norm van 1,0.

Dit ratio is als volgt berekend:
$$\frac{\text{weerstandscapaciteit € } 306.507}{\text{risico's € } 202.000} = 1,52$$

Vergroting algemene reserve in de jaren 2021-2024 en in de daaropvolgende jaren

Bij de bepaling van de weerstandscapaciteit wordt naast de stand van de algemene reserves ook de standen van de bestemmingsreserves betrokken. Op termijn zullen echter uit de bestemmingsreserves nog onttrekkingen plaatsvinden. In verband hiermee wordt ook in de begroting 2021 en in de meerjarenraming 2022-2024 jaarlijks een dotatie van € 10.000 opgenomen aan de algemene reserve.

De verwachte stand van de algemene reserve is opgenomen in onderstaand overzicht:

	Stand 31-12-2019	Mutaties 2020	Stand 31-12-2020	Mutaties 2021	Stand 31-12-2021	Mutaties 2022	Stand 31-12-2022	Mutaties 2023	Stand 31-12-2023	Mutaties 2024	Stand 31-12-2024
Algemene reserve	110.938	10.000	120.938	10.000	130.938	10.000	140.938	10.000	150.938	10.000	160.938
R. uitbreiding depot	58.021		58.021		58.021		58.021		58.021		58.021
R. automatiseringsfonds oud SAB	5.666		5.666	-5.666	0		5.666		5.666		5.666
R. bedrijfsvoering	217.548	-60.000	157.548	-40.000	117.548	-30.000	87.548	-20.000	67.548	-10.000	57.548
R. inventarisatie achterstanden	5.263		5.263	-5.263	0		5.263		5.263		5.263
Totaal reserves	397.436	-50.000	347.436	-40.929	306.507	-20.000	297.436	-10.000	287.436	0	287.436

Kengetallen

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft de volgende kengetallen in de begroting verplicht gesteld.

De kengetallen van het RAR staan in onderstaande tabel:

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1A Netto schuldquote	252	211	213	200	187	174	166
1B Netto schuldquote gecorr. alle verstrekte leningen	252	211	213	200	187	174	166
2 Solvabiliteitsratio	5,0	6,0	3,5	3,8	3,4	3,4	3,6
3 Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Structurele exploitatieruimte	0	5	0	1	0	0	0
5 Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Voor het RAR zijn inmiddels beperkte (meerjarige) ervaringscijfers beschikbaar. Zichtbaar is de dalende trend van de netto schuldquote van 211 in 2019 naar 200 in 2021. Dit is een positieve ontwikkeling, immers hoe lager dit kengetal des te minder is de afhankelijkheid van vreemd vermogen. De schuldquote geeft namelijk aan de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. De solvabiliteit laat een licht dalende trend zien: van 6 in 2019 naar 3,8 (2021). Dit duidt op een licht ongunstige ontwikkeling qua financiële weerbaarheid. In dit kader is het van belang het eigen vermogen stabiel te houden (zie ook de paragraaf weerstandsvermogen).

De structurele exploitatieruimte geeft aan in hoeverre de het RAR in staat is structureel de eigen lasten te dragen. Dit kengetal moet neutraal of positief zijn. De trend laat zien dat er sprake is van een stabiele exploitatieruimte: 2021 is 1.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf kapitaalgoederen betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat tenminste de kapitaalgoederen 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

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.

Onderhoudsplan en kosten van onderhoud

Groot onderhoud gebeurt door de VvE op basis van het Meerjarenonderhoudsplan van de VvE. Jaarlijks wordt er door het RAR een bedrag van € 30.900 betaald aan de VvE t.b.v. het Meerjarenonderhoudsplan. Dit bedrag is met ingang van 2019 met € 3.250 verhoogd in verband met de uitbreiding met Depot 8. Het reguliere onderhoud vindt plaats onder verantwoording van de VvE.

1.2.3 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).

Geldleningen

De geldmiddelen bestaan uit middelen in rekening-courant en corresponderende deposito-rekeningen. 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.

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%.

Kapitaallasten

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

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 EMU¹-saldo

Berekening EMU saldo	2020	2021	2022	2023	2024
Exploitatie saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, art 17c)	-50.000	-40.929	-20.000	-10.000	0
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	247.166	265.000	267.500	272.000	276.500
Berekend EMU saldo	197.166	224.071	247.500	262.000	276.500

Schuldigerkenning door Energie BV

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

Financieringspositie

Financieringsbehoefte	2020	2021	2022	2023	2024
A. Investerings netto	0	0	0	0	0
B. Afschrijvingen -/-	-247.166	-265.000	-267.500	-272.000	-276.500
C. Aflossingen leningen	204.075	213.113	224.274	235.133	246.518
Nieuw op te nemen leningen	0	0	0	0	0
Vaste schuld 31-12	8.274.217	8.061.104	7.836.829	7.601.696	7.356.177

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt berekend op basis van 8,5% van het begrotingstotaal. De ontwikkeling van de kasgeldlimiet voor de komende jaren is als volgt:

Berekening kasgeld	2020	2021	2022	2023	2024
Totale lasten c.q. begrotingstotaal	2.702.789	2.678.400	2.732.400	2.790.500	2.850.800
Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	229.737	227.664	232.254	237.193	242.318

Het RAR zal hier gelet op liquiditeitspositie geen gebruik hoeven te maken van de kasgeldlimiet.

¹ 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).

Renterisiconorm

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.

In de tabel is onder regel 5a is te zien dat het RAR voor de jaren 2021-2024 ruimschoots binnen de gestelde norm blijft.

	Renterisico	2020	2021	2022	2023	2024
1	Renteherzieningen op vast schuld	0	0	0	0	0
2	Aflossingen	204.075	213.113	224.274	235.133	246.518
3	Renterisico (1+2)	204.075	213.113	224.274	235.133	246.518
4	Renterisiconorm	540.558	551.360	562.900	575.340	588.080
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4<3)	336.483	338.247	338.626	340.207	341.562
5b	Overschrijding renterisiconomr (3>4)	0	0	0	0	0

	Berekening renterisiconorm	2020	2021	2022	2023	2024
4a	Totale lasten	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400
4b	Norm	20%	20%	20%	20%	20%
4	Renterisiconorm	540.558	551.360	562.900	575.340	588.080

1.2.4 Bedrijfsvoering

Uitgangspunt formatie en personeelskosten

De personele formatie en de bijbehorende salariskosten voor de begroting 2021 worden geraamd op basis van de actuele personele formatie van peildatum maart 2020 (ten tijde van het opstellen van de begroting).

Ontwikkelingen formatie en personeelskosten

De formatie van het RAR bestaat in de meerjarenraming 2021-2024 uit de volgende fte's:

Functie	2020	2021	2022	2023	2024
Directeur/streekarchivaris	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Adjunct-directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ondersteuning	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
Medewerkers	17,75	17,75	17,75	17,75	17,75
Totaal	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31

Ziektevervanging

Verzuim wordt in eerste instantie opgevangen in de eigen organisatie. In de begroting 2021 is voor een bedrag van € 20.250 rekening gehouden met vervanging wegens ziekte (1,5% van de loonsom).

Inhuur tijdelijk personeel

Inhuur van tijdelijk 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 2021 voor de inhuur van tijdelijk personeel een bedrag van € 38.000 opgenomen.

Werkzaak

Voor het jaar 2021 zijn de kosten van inhuur via Werkzaak van 1,67 fte in de begroting opgenomen. Deze bedragen € 25.000.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Het RAR dient vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de begroting in te gaan op de zogenaamde 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.

HOOFDSTUK 2: FINANCIËLE BEGROTING

2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

Omschrijving programma	Rekening 2018			Rekening 2019			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Archiefbeleid																								
<i>Programma Archiefbeleid</i>	95.509	38.503	-57.006	127.788	93.853	-33.935	146.650	88.350	-58.300	166.000	92.000	-74.000	209.900	72.429	-137.471	207.101	51.600	-155.501	203.800	41.700	-162.100	200.500	31.800	-168.700
<i>Personeelskosten - programma</i>	937.167		-937.167	1.059.593	23.633	-1.035.960	988.900		-988.900	1.121.600		-1.121.600	1.100.000		-1.100.000	1.147.300		-1.147.300	1.197.000		-1.197.000	1.248.000		-1.248.000
<i>Overige personeelskosten</i>	23.961		-23.961	49.615		-49.615	51.000		-51.000	44.400		-44.400	46.000		-46.000	47.600		-47.600	49.200		-49.200	50.800		-50.800
<i>Huisvestingskosten</i>	850.263	16.553	-833.710	843.313	50.237	-793.076	827.433	14.242	-813.191	853.089	14.242	-838.847	890.500	14.242	-876.258	886.599	14.242	-872.357	885.300	14.242	-871.058	884.100	14.242	-869.858
<i>Organisatie, beheer & administratie</i>	37.760		-37.760	43.237		-43.237	40.300		-40.300	41.100		-41.100	39.300		-39.300	40.300		-40.300	41.300		-41.300	42.300		-42.300
<i>Automatiseringskosten</i>	156.437		-156.437	164.809	20.186	-144.623	140.900	4.000	-136.900	214.100	40.000	-174.100	214.800	40.000	-174.800	219.000	40.000	-179.000	223.200	40.000	-183.200	227.500	40.000	-187.500
<i>Rente- en financiering</i>	562	2.925	2.363	722		-722	800		-800	900	3.000	2.100	1.000	1.500	500	1.100	1.500	400	1.200	1.500	300	1.300	1.500	200
Totaal programma's	2.101.659	57.981	-2.043.678	2.289.077	187.909	-2.101.168	2.195.983	106.592	-2.089.391	2.441.189	149.242	-2.291.947	2.501.500	128.171	-2.373.329	2.549.000	107.342	-2.441.658	2.601.000	97.442	-2.503.558	2.654.500	87.542	-2.566.958
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.313.108	2.313.108	0	2.469.149	2.469.149	0	2.355.491	2.355.491	0	2.568.047	2.568.047	0	2.628.629	2.628.629	0	2.707.158	2.707.158	0	2.779.258	2.779.258	0	2.852.858	2.852.858
Overhead																								
<i>Personeelskosten - overhead</i>	261.256	0	-261.256	230.039	0	-230.039	261.100	0	-261.100	271.600	0	-271.000	250.000	0	-250.000	260.000	0	-260.000	270.000	0	-270.000	280.000	0	-280.000
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	523	0	-523	5.000	0	-5.000	5.100	0	-5.100	5.300	0	-5.300	5.500	0	-5.500	5.700	0	-5.700	5.900	0	-5.900
Totaal overigen	2.362.915	2.371.089	8.174	2.519.639	2.657.058	137.419	2.462.083	2.462.083	0	2.717.889	2.717.289	0	2.756.800	2.756.800	0	2.814.500	2.814.500	0	2.876.700	2.876.700	0	2.940.400	2.940.400	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves:																								
Algemene reserve	14.121		-14.121	10.000		-10.000			10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000	
Reserve uitbreiding archiefdepot											5.000	5.000												
Reserve project educatie					8.000	8.000																		
Reserve automatiseringsfonds oud SAB					6.096	6.096																		
Reserve Informatisering/bedrijfsvoering				3.400	23.466	20.066	60.000	60.000		60.000	60.000		50.929	50.929		30.000	30.000		20.000	20.000		10.000	10.000	
Reserve inventarisatie achterstanden		43.420	43.420		14.567	14.567		13.250	13.250															
Subtotaal mutaties reserves	14.121	43.420	29.299	13.400	52.129	38.729	0	73.250	73.250	10.000	65.000	55.000	10.000	50.929	40.929	10.000	30.000	20.000	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000	0
Geraamde resultaat			8.174			137.419			0			0			0			0			0			0

(In de saldokolommen geldt: - = nadelig en + = voordelig)

2.2 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN DE TOELICHTING

De uiteenzetting van de financiële positie bevat informatie over de balansposten in de begroting. Deze uiteenzetting moet op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording de volgende onderdelen bevatten:

- a. a. een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het bestaande en het nieuwe beleid dat in het programma is opgenomen;
- b. een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar, die ten minste de posten bevat om een het EMU-saldo te kunnen berekenen;
- c. het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar alsmede het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Afzonderlijke aandacht wordt ten minste besteed aan:

- d. de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- e. de investeringen, onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut;
- f. de financiering;
- g. de stand en het verloop van de reserves;
- h. de stand en het verloop van de voorzieningen.

Ad a. Bestaande en nieuwe beleid

In de begroting 2021 is nieuw beleid opgenomen (zie Hoofdstuk 1, programma archiefbeleid).

Ad b en c. Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Deze balans is opgenomen in bijlage 2.

Ad d. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Deze informatie is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Ad e. Investeringen

De nieuwbouw uitbreiding depot 8 is in 2019 afgerond. In de programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 zijn geen nieuwe investeringen opgenomen.

Ad f. Financiering

Deze informatie is opgenomen in de paragraaf financiering.

Ad g en h. Reserves en voorzieningen

Het RAR heeft een Algemene Reserve en de volgende Bestemmingsreserves ingesteld:

- Reserve uitbreiding archiefdepot
- Reserve automatiseringsfonds oud SAB
- Reserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering
- Reserve inventarisatie achterstanden

Daarnaast zijn de volgende voorzieningen ingesteld:

- Voorziening project Metamorfoze
- Publicatiefonds

Het overzicht van reserves en voorzieningen voor de jaren 2021-2024 is opgenomen in bijlage 4.

BIJLAGEN

Bijlage 1: Overzicht geraamde Overhead 2021-2024

Overzicht van geraamde baten en lasten van het taakveld Overhead²:

Taakveld 0.4 Overhead	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten gemeentelijke overhead functie	2.431.189	2.506.800	2.554.500	2.606.700	2.660.400
"Eigen overhead"	271.600	250.000	260.000	270.000	280.000
Totaal lasten	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400
Bijdragen overhead	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400
Totaal baten	2.702.789	2.756.800	2.814.500	2.876.700	2.940.400

² 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: Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2021-2024

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA						
Materiele vaste activa						
Gebouwen en terreinen	6.185.013	5.958.336	5.720.894	5.472.176	5.211.645	4.939.645
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	16.989	8.490	-	-	-	-
ICT Apparatuur	73.224	54.515	35.805	17.096	5.380	-
	6.275.226	6.021.341	5.756.699	5.489.272	5.217.025	4.939.645
Viottende activa						
Vorraden						
	8.665	5.546	2.427	-	-	-
Vorderingen						
Debiteuren	67.774	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Belastingen en premies sociale verz.	-	-	-	-	-	-
Overlopende activa	4.395	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	72.168	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Liquide middelen						
	2.966.775	3.048.766	3.067.814	3.098.393	3.115.527	3.169.413
Totaal activa	9.322.834	9.130.653	8.881.940	8.642.665	8.387.552	8.164.058
PASSIVA						
Eigen Vermogen						
Reserves	397.436	347.436	306.507	286.507	276.507	276.507
Resultaat boekjaar	137.419	-	-	-	-	-
	534.855	347.436	306.507	286.507	276.507	276.507
Vreemd vermogen						
	115.604	115.604	115.604	115.604	115.604	115.604
Langlopende schulden						
	8.061.104	8.049.917	7.826.004	7.590.329	7.343.996	7.108.677
Kortlopende schulden						
Aflossingsverpl langlopende schulden	213.113	224.300	235.100	246.500	257.700	268.900
Crediteuren	51.585	53.396	58.725	63.725	53.745	54.370
Belastingen en premies sociale verz	103.961	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige passiva	242.612	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
	611.271	617.696	633.825	650.225	651.445	663.270
Totaal passiva	9.322.834	9.130.653	8.881.940	8.642.665	8.387.552	8.164.058

Bijlage 3: Overzicht van incidentele baten en lasten 2021-2024

Het RAR heeft in de begroting 2021-2024 de volgende incidentele baten en lasten opgenomen:

- € 110.929 onttrekking uit de reserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering voor de uitvoering van digitaliseringsprojecten in 2021 - 2024.
- € 10.000 storting in de algemene reserve voor de versterking van het weerstandsvermogen in de periode 2021 - 2024

Bijlage 4: Overzicht van reserves en voorzieningen 2021-2024

	Stand 31-12-2019	Mutaties 2020	Stand 31-12-2020	Mutaties 2021	Stand 31-12-2021	Mutaties 2022	Stand 31-12-2022	Mutaties 2023	Stand 31-12-2023	Mutaties 2024	Stand 31-12-2024
Voorzieningen											
Project metamooze	75.043		75.043		75.043		75.043		75.043		75.043
Publicatiefonds	40.561		40.561		40.561		40.561		40.561		40.561
Totaal voorzieningen	115.604	0	115.604	0	115.604	0	115.604	0	115.604	0	115.604
Reserves											
Algemene reserve	110.938	10.000	120.938	10.000	130.938	10.000	140.938	10.000	150.938	10.000	160.938
Reserve uitbreiding depot	58.021		58.021		58.021		58.021		58.021		58.021
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	5.666		5.666	-5.666	0		0		0		0
Reserve bedrijfsvoering	217.548	-60.000	157.548	-40.000	117.548	-30.000	87.548	-20.000	67.548	-10.000	57.548
Reserve inventarisatie achterstanden	5.263		5.263	-5.263	0		0		0		0
Totaal reserves	397.436	-50.000	347.436	-40.929	306.507	-20.000	286.507	-10.000	276.507	0	276.507

Bijlage 5: Format voor de begroting 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	31-12-2019: Reserves € 397.436 en een batig saldo € 137.419.
10. Vreemd Vermogen	31-12-2019: € 8.931.997
11. Gemeentelijke bijdrage	Voor 2021 is de totale gemeentelijke bijdrage begroot op € 2.428.629 Zie pagina 17 voor de verdeling over de deelnemende gemeenten.
12. Email	info@regionaalarchiefrivierenland.nl
13. Website	www.regionaalarchiefrivierenland.nl
14. Telefoon	0344 - 612 230
15. Risicoprofiel	Laag