



Regionaal Archief
Alkmaar

Jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Inleiding en vaststelling	3
1. Jaarverslag	5
1.1 Programmaverantwoording	5
1.1.1 Baten en lasten Regionaal Archief 2025	13
1.2 Paragrafen	14
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
1.2.2 Bedrijfsvoering	17
1.2.3 Wet open overheid	19
1.2.4 Beleidsindicatoren	19
1.2.5 Onderhoud kapitaalgoederen	19
1.2.6 Financiering	20
1.2.7 Overzicht Overhead	21
1.2.8 Verbonden partijen	21
1.2.9 Vennootschapsbelasting	21
2. Jaarrekening	22
2.1 Balans	23
2.2 Programmarekening	24
2.3 Grondslagen financiële verslaglegging	25
2.4 Toelichtingen	28
2.4.1 Toelichting op de balans	28
2.4.2 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	32
2.4.3 Toelichting op de programmarekening	33
2.4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector	37
3. Overige gegevens	39
3.1 Rechtmatigheidsverantwoording	39
3.2 Controleverklaring	41
<i>Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2025</i>	45
<i>Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2025</i>	46

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar aan.

Deze verantwoording is opgemaakt conform de richtlijnen die in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn opgenomen. In de jaarrekening is waar nodig per balans- en exploitatie-post een toelichting opgenomen in relatie tot in de Programmabegroting 2025 opgenomen bedragen.

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 2.323 negatief.

Bij het aanbieden van de jaarstukken zullen wij een voorstel doen voor de bestemming van dit resultaat.

Alkmaar, 2 april 2026

Het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

Vaststelling

Conform het gestelde in artikel 27 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, zal door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in zijn openbare vergadering van 1 juli 2026 de Jaarstukken 2025 worden vastgesteld.

A. Schouten
Voorzitter

P.J. Post
Secretaris-directeur

1. Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording Regionaal Archief

'Wat willen we bereiken?'

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst.

Naast de archieven van de deelnemers, beheert het Regionaal Archief een groot aantal archieven van particuliere organisaties uit de regio.

Overheidsarchieven zijn het geheugen van de gemeentelijke organisatie en vormen daarmee een belangrijk hulpmiddel om de eigen activiteiten betrouwbaar uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de archieven van groot belang voor de belangen van de individuele burger en het goed functioneren van de democratie. Tevens zijn ze een belangrijke bron voor de geschiedenis. Om die reden stelt de Archiefwet 1995 regels aan het beheer en behoud van archiefbescheiden van de overheid. Een zorgvuldig geselecteerd deel van de overheidsarchieven wordt blijvend bewaard. Na uiterlijk twintig jaar zijn ze in beginsel voor iedere burger openbaar.

Kerntaken

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995:

- De in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers in een goede, geordende en toegankelijke staat te beheren (artikel 30 Archiefwet 1995) en het kosteloos verstrekken van inzage daaruit aan het publiek (artikel 14 Archiefwet 1995);
- Het toezicht uitoefenen op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht (artikel 32 Archiefwet 1995);

Naast deze taken heeft de gemeenschappelijke regeling ook nog de opdracht tot het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op dit gebied (artikel 4 GR RHCA).

Dit komt neer op de volgende taken:

- acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer van archivalia, zowel analoog als digitaal;
- analoge archivalia in goede staat bewaren, hetgeen goede bewaaromstandigheden vereist in een veilig depot met klimaatbeheersing (een archiefbewaarplaats die voldoet aan de wettelijke eisen);
- opslaan van digitaal gevormde archieven in een aan de archiefwet voldoende e-depot;
- conserveren en restaureren van de archivalia en collecties;
- het in stand houden en ontsluiten van een wetenschappelijke bibliotheek en een topografisch-historische atlas;
- het periodiek uitvoeren van inspecties bij de aangesloten gemeenten op het beheer van het niet overgebrachte archief;

- het uitvoeren van controle op tijdige en ordelijke overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archieven;
- beschikbaar stellen van informatie, aan bezoekers op de studiezaal en via website en social media;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen.

In het kader van de bovenstaande taken en conform het vigerende beleidsplan is in 2025 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen:

1. Het verder ontwikkelen van een e-depot en het aansluiten van de gemeenten op deze voorziening voor het duurzaam bewaren van digitale archieven (zie pagina 7).
2. Het vergroten van de digitale dienstverlening aan zowel de burger als de aangesloten overheden, door het verder ontwikkelen van bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en het e-loket bouwdoosiers), waarmee een meer vraaggestuurde digitale dienstverlening gerealiseerd wordt, passend in de ontwikkeling van het archief naar een 'nutsvoorziening' (zie pagina 9-11).

'Wat hebben we gedaan?'

Voor een gedetailleerder overzicht van de aanwinsten en activiteiten wordt verwezen naar het apart hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2025*.

Acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer

Vanuit Archiefwet 1995: het bewaren in goede, geordende en toegankelijke staat van overheidsarchieven, particuliere archieven en collecties en het toezicht op het beheer van de niet-overgebrachte archieven bij de aangesloten gemeenten en enkele andere openbare lichamen.

Dit met de volgende doeleinden:

- bewijs en geheugen voor overheid en burger
- tijdige en ordelijke overbrenging van archieven naar de archiefbewaarplaats
- geschiedschrijving en bewaring van het culturele erfgoed.

<u>Kengetallen/indicaties</u>	<u>werkelijk</u> <u>2024</u>	<u>begroot</u> <u>2025</u>	<u>werkelijk</u> <u>2025</u>
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	226	200	25
- aanwinsten overige archieven	59	70	51
Digitale archieven (in Gb)			
- archief gemeenten en particulier	853	350	497
Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels):			
- aantal aanwinsten	455	300	498
- aantal beschrijvingen	812	500	966
Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	30	70	34
- aantal beschrijvingen	6.628	7.000	3.710

Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)

<u>Kengetallen/indicaties</u>	<u>werkelijk</u> <u>2024</u>	<u>begroot</u> <u>2025</u>	<u>werkelijk</u> <u>2025</u>
Archieven & Collecties Regionaal Archief	14.072	14.250	14.007
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	826	830	826
Verhuur derden	1.281	1.500	1.139
Totaal	16.179m1	16.580m1	15.972m1

Omvang e-depot (in gigabyte)

<u>Kengetallen/indicaties</u>	<u>werkelijk</u> <u>2024</u>	<u>begroot</u> <u>2025</u>	<u>werkelijk</u> <u>2025</u>
Archieven & Collecties in e-depot ¹	2	2	2,4
Totaal	2 Tb	2 Tb	2,4 Tb

In het depot wordt ruimte aan derden verhuurd om de lasten voor huisvesting te dempen. Het verloop van de inkomsten in het kader van verhuur van ruimte aan derden is:

Jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
€	290.000	279.000	149.000	144.000	160.000	155.000	159.000	176.000

Als gevolg van het aflopen van een groot contract, zijn de opbrengsten i.v.m. de verhuur van ruimte aan derden sinds eind 2019 aanzienlijk lager.

Huisvesting Bergerweg in m2:

Kantoor- en publieksruimten (BVO)	1.591 m ²
Depotruimte (BVO)	2.586 m ²

Digitaal depot (e-depot)

Om de 'digital born'-archieven op een verantwoorde manier te bewaren beschikt het Regionaal Archief over een 'e-depot'. Met dit e-depot kunnen we de wettelijke taken, die het Regionaal Archief namens de gemeenten op dit gebied uitvoert, op een goede en verantwoorde manier vervullen. Zo is in 2025 de overbrenging van de 'videotulen' (de opnames van de raadsvergaderingen inclusief de bijbehorende documenten) van de gemeente Den Helder afgerond. Daarmee zijn de vergaderingen van de periode 2007-2020 opgenomen en veiliggesteld in het e-depot en terug te kijken via de website van het Regionaal Archief.

Aan het *E-loket Bouwdossiers*, een web-portaal waarmee de bouwvergunningen (o.a. tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online worden ingezien door zowel de ambtenaar als de inwoner, wordt op dit moment door 8 van de 9 gemeenten gebruik gemaakt.

¹ Alleen digitale originelen ('digital born') worden opgenomen in het e-depot, scans van andere originele dragers worden elders veilig opgeslagen.

In 2025 is het aantal door onszelf gescande bouwdoossiers uitgebreid tot 12.554 (2024: 9.978). Vanwege de overbrengingen van bouwdoossiers staan er eind 2025 276.059 bouwdoossiers online (eind 2024: 217.868). Deze grote toename is veroorzaakt door de aansluiting van de gemeente Alkmaar op het E-Loket. Ook het aantal downloads is weer flink toegenomen: sinds 2016 zijn er ruim 657.000 (stand 2024: 470.000) downloads uitgevoerd.

Een bijzonder moment was de live-gang van het Woo-loket, waarmee de Buch-gemeenten hun afgehandelde Woo-verzoeken kunnen publiceren en daarmee voldoen aan de eis tot actieve openbaarmaking. Ook voor de andere aangesloten partijen is dit loket beschikbaar.

Digitaliseren op verzoek: Deze mogelijkheid om vanuit huis gratis een archiefstuk te laten scannen bevordert de openbaarheid en raadpleegbaarheid van de archieven. Dit sluit aan op de Wet open overheid (WOO) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). In het afgelopen jaar zijn voor klanten 195 (2024: 215) archiefstukken in dit kader gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er op verzoek van aangesloten gemeenten ca. 200 (2024: 250) dossiers gescand.

Toezicht & Inspectie

Het Regionaal Archief is belast met het toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden bij de deelnemende gemeenten (art.32 Archiefwet 1995). In het kader hiervan zijn de onderstaande werkzaamheden verricht.

Inspectie:

Op basis van de door de VNG ontwikkelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) is verslag uitgebracht aan de colleges van B&W van de aangesloten gemeenten en de dagelijks besturen van de GGD Hollands Noorden, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, Werkorganisatie BUCH, Vuilverbrandingsorganisatie Alkmaar en omstreken, Zaffier en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Naar aanleiding van deze KPI-verslaglegging is voor de aangesloten gemeenten een benchmark uitgewerkt waarbij door middel van kleuren in één oogopslag duidelijk wordt hoe de gemeenten in kwestie ten opzichte van elkaar presteren.

Daarnaast zijn er in 2025 aspectinspecties rondom het informatiebeheer uitgevoerd bij de gemeenten Den Helder en Schagen. Aspectinspecties specifiek naar de e-mailarchivering is uitgevoerd bij de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel en de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Verder is er een audit uitgevoerd op vervanging bij de GR Zaffier en inspecties van de archiefruimten bij de gemeenten Texel en Alkmaar. Van al deze inspecties is verslag uitgebracht aan de colleges van B&W of de dagelijkse besturen.

Strategisch Informatie Overleggen (SIO's) hebben plaatsgevonden bij de gemeenten Den Helder, Dijk en Waard, Schagen, Texel, de gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio NHN en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Wettelijke adviestaak:

In 2025 zijn adviezen (binnen de kaders van archiefwet- en regelgeving) uitgebracht over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, bewaarstrategie, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer.

Op grond van de beheerregelingen van de gemeenten Schagen en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio NHN zijn adviezen uitgebracht over het voorgenomen besluit van die organisaties om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties.

In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven zijn de ontwikkelingen gevolgd bij het Hoogheemraadschap HNK en bij de gemeenschappelijke regelingen GGD HN, Veiligheidsregio NHN, Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken en Zaffier. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.

Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers

Het publiek, dat op grond van de Archiefwet 1995 inzage verlangt van archiefbescheiden, moet daartoe faciliteiten worden geboden en bij het zoeken naar informatie terzijde worden gestaan. Daarnaast tracht het Regionaal Archief de lokale en regionale geschiedbeoefening te bevorderen.

Het Regionaal Archief zet in op kwalitatieve en efficiënte dienstverlening aan de bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media.

De geformuleerde doelen waren:

- Meer inzetten op publieksparticipatie, zowel in het pand als via internet;
- Vergroting van het bereik door inzet van sociale media;
- Klanttevredenheid bovengemiddeld.

Door de publieksparticipatie wil het Regionaal Archief zich ontwikkelen tot een 'historische werkplaats', waar de in geschiedenis geïnteresseerde bezoeker niet alleen de geschiedenis bestudeert, maar ook helpt deze toegankelijk te maken en de resultaten van het onderzoek uit te dragen.

Op deze manier hoopt het Regionaal Archief andere in geschiedenis geïnteresseerden te verleiden tot het inzien van de publicaties of een bezoek aan website, studiezaal en expositie. Ook de educatieve activiteiten, zowel voor scholieren als volwassenen, spelen hierbij een grote rol.

Naast de vele berichten in de regionale pers was er ook dit jaar aandacht vanuit de landelijke pers, onder meer naar aanleiding van het boek over en de eerste vrouwelijke scheidsrechters in Nederland (1961), die in Alkmaar de eerste wedstrijden floten en een filmpje uit de Tweede Wereldoorlog waarop Duitse militairen feestend met Nederlanders te zien waren. In het kader van het 125-jarig bestaan werd naast het organiseren van een open dag ook samen met het Stedelijk Museum (dat dit jaar 150 jaar bestond) en het Maria Austriainstituut een fototentoonstelling georganiseerd en actief meegewerkt aan een bijzonder filmproject van de eveneens jubilerende Historische Vereniging Alkmaar (100 jaar).

Daarnaast heeft het Regionaal Archief ook de plicht om te voldoen aan het wettelijk recht dat elke burger heeft om de archieven die het Regionaal Archief Alkmaar beheert kosteloos te raadplegen. Hiertoe kan men vier dagen per week terecht in de studiezaal.

Gerealiseerd:	werkelijk 2024	begroot 2025	werkelijk 2025
Aantal bezoeken studiezaal	2.396	2.600	2.500
Educatie (aantal leerlingen)	1.107	-	1.974
Rondleidingen, presentaties, evenementen (intern)	825	-	808
Cursussen	96	-	195
Totaal bezoekers	4.678	4.600²	5.477
Aantal paginaweergaven website	2.629.754	- ³	2.635.918 ⁴
Aantal 'volgers' Facebook	5.738	5.750	6.173
Aantal 'volgers' X	2.348	2.500	2.206
Aantal 'overige socials' (Instagram, YouTube etc.)	9.103	-	9.844
Aantal chats	431	-	423
Aantal telefonische vragen via studiezaal	715	-	733
Aantal (aan)vragen via de mail	1.939	-	1.980

Het totale gebruik van social media laat nog steeds een lichte stijging zien, waarbij net als vorig jaar 'X' de enige uitzondering is.

De lichte stijging van het studiezaalbezoek (**2.500** tegenover 2.396 in 2024) vertaalt zich ook in de stijging van het aantal in de studiezaal aangevraagde dossiers: **4.894** t.o.v. 4.637 in 2024. Dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas. Het totale bezoek inclusief activiteiten was in 2025 extra hoog door een groot aantal bezoeken van leerlingen uit Bergen in het kader van het project 'In het hol van de leeuw', een educatief WOII-project en kinderboek en de Open Dag naar aanleiding van het 125-jarig bestaan van het Regionaal Archief.

De cijfers zijn exclusief de evenementen buitenshuis waar we aan hebben meegewerkt, zoals de lezingenreeks van het Alkmaars Historisch Café (329 bezoekers), Open Monumentendag in de Grote Kerk, enkele lezingen en presentaties van onze medewerkers elders en meerdere ontvangsten van gemeenteraden en colleges van aangesloten gemeenten.

Capaciteit van de studiezaal in m ²	238
Maximumaantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studiezaal in dagdelen	8x per week

² Het totaal aantal voor educatie, rondleidingen etc. en cursussen was niet uitgesplitst en in totaal begroot op 2.000

³ Door verandering van statistische gegevens van Google Analytics waren eerdere cijfers niet vergelijkbaar.

⁴ Door overstap van Google Analytics naar een andere webanalyzedienst (Matamo) zijn de cijfers niet een op een vergelijkbaar met het voorgaande jaar.

Digitalisering

De gestelde doelen waren:

- Verdere digitalisering van primaire bronnen;
- Mede met behulp van de inzet van vrijwilligers deze gedigitaliseerde bronnen ontsluiten via internet;
- Het gebruik van deze bronnen promoten, door marketing en educatie.

Gerealiseerd:	werkelijk 2024	begroot 2025	werkelijk 2025
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	20.279	50.000	60.000
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	13.432	7.500	3.200
• archieven (o.m. genealogische bestanden)	60.000	100.000	170.000

In 2025 zijn onder meer 2000 glasplaatnegatieven uit de collectie van de 'Dames Vlaanderen' gedigitaliseerd, naast 1200 afbeeldingen van Wieringen. Uit de krantencollecties zijn jaargangen van de Schager Courant (1946-1955) en van de Egmondsche Badbode (1896-1940) gescand, gezamenlijk ongeveer 20.000 scans. Ook zijn er naast de kleinere projecten 64.000 bouwdoSSIERS gescand, naast 40.000 scans van de Burgerlijke Stand en de Bevolkingsregisters van de aangesloten gemeenten.

In 2025 hebben ca. 40 vrijwilligers gewerkt aan het toegankelijk maken van de genealogische bronnen, de bouwvergunningen en de beeldbank. Zo bevat de database op dit moment **3.176.107** (2024: 2.990.862) persoonsnamen.

Een andere groep van circa 20 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen.

Dankzij de digitalisering en het werk van de vrijwilligers zijn steeds meer regionale bronnen 24 uur per dag en 7 dagen per week beschikbaar voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar familie en woon- en/of geboorteplaats en –streek.

Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening

Om de doelstelling te bereiken wordt gestreefd naar samenwerking met de lokale partijen. Het belangrijkste hierbij is het beschikbaar stellen van de infrastructuur van het Regionaal Archief voor met name historische verenigingen, t.w.:

- Beschikbaar stellen van de digitale infrastructuur (o.m. de beeldbank en tijdschriftenviewer) van het Regionaal Archief zodat verenigingen hun eigen collecties kunnen tonen, terwijl deze ook integraal doorzoekbaar zijn via de website van het RHCA;
- Beschikbaar stellen van het archiefdepot voor opslag van unieke (papieren) collecties van deze verenigingen en erfgoedinstellingen, om deze te behouden voor verval en/of schade;
- Samenwerken bij het ontsluiten van deze bronnen.

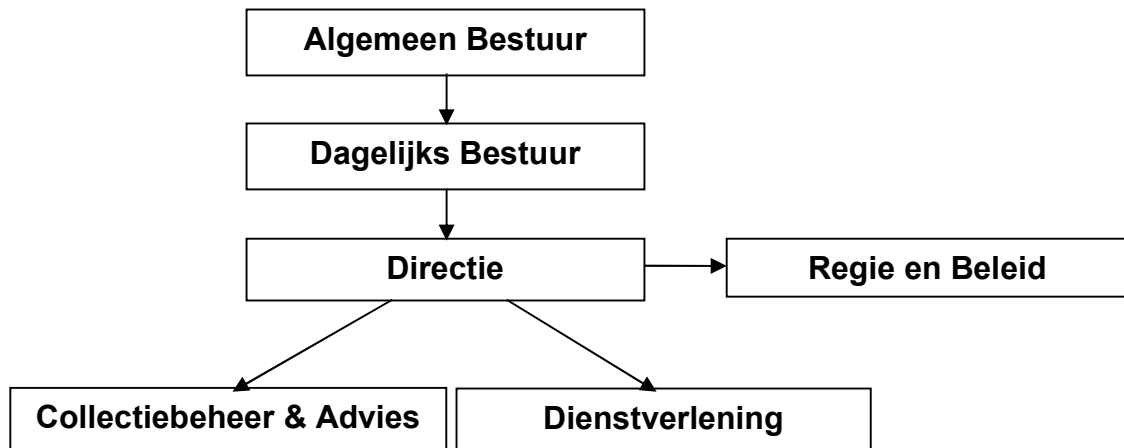
Ook dit jaar zijn er in de tijdschriftenviewer weer bijna 2.500 pagina's opgenomen van 25 tijdschriften van historische verenigingen uit de regio, die daarmee op woord digitaal doorzoekbaar zijn via onze website.

Er maken acht historische verenigingen gebruik van de mogelijkheid om (delen van) hun beeldcollecties via de beeldbank van het Regionaal Archief op internet beschikbaar te stellen. Van het uitgebreidere platform, waar de historische verenigingen en kleinere musea hun collectie kunnen opnemen en op hun eigen website of die van het Regionaal Archief beschikbaar stellen voor het brede

publiek, maken inmiddels 6 instellingen gebruik: HV Het Schermereiland, Museum In 't Houten Huis, Historisch Genootschap Wieringermeer, HV Heiloo, HV Texel en Museum van Egmond.

Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



'Wat heeft het gekost?'

Baten en lasten 2025

Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten	€ 3.448.339
Totaal lasten	<u>€ 2.925.590</u>
Resultaat	€ 522.749 positief

Als gevolg de verslaggevingsvoorschriften voor Gemeenschappelijke Regelingen is de exploitatie verdeeld in een uitvoeringsdeel en een deel overhead. Bij het programma wordt alleen het uitvoeringsdeel weergegeven.

Na correctie van dit programmaresultaat voor de kosten en opbrengsten van overhead en de onttrekkingen aan de reserves, ontstaat het uiteindelijke resultaat van € 2.323 negatief.

1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2025

Overzicht baten en lasten

Realisatie 2025	Baten	Lasten	Saldo
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	3.448.339	2.925.590	522.749
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	22.197	578.769	-556.572
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	3.470.536	3.504.359	-33.823
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	31.500		31.500
Mutatie reserves	31.500	-	31.500
Resultaat	3.502.036	3.504.359	-2.323

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het negatieve resultaat over 2025 is voornamelijk het gevolg van hogere automatiseringslasten. Deze worden deels gecompenseerd door hogere doorberekening van deze lasten en door rentebaten maar het saldo blijft (beperkt) negatief.

Zie de jaarrekening voor een nadere toelichting.

1.2 Paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van het RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. De Algemene Reserve heeft als doel de onverwachte en niet begrote kosten te dekken zodat bij tegenvallers niet meteen een beroep gedaan zou hoeven te worden op de deelnemers. Eind 2025 (voor de bestemming van het resultaat over 2025 van € 2.323 negatief) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 361.938. Dit was als volgt verdeeld:

Algemene Reserve	€ 82.227
Bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging	€ 248.159
Bestemmingsreserve Innovatie en Achterstanden	€ 33.875
Totaal reserves	€ 364.261
Nog te bestemmen resultaat	€ 2.323 -/-

Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2025 € 82.227. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Eind 2025 bedraagt dit maximum € 87.609.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging

Het Algemeen Bestuur heeft bij de behandeling van de jaarstukken 2022 besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging. Deze reserve bedraagt eind 2025 € 248.159. De reserve is gevormd om voorbereid te zijn op de mogelijk aanzienlijke investeringen die noodzakelijk zijn in de huisvesting, met name vanwege het hoge energieverbruik van de klimaatinstallatie, die inmiddels deels afgeschreven is. In 2024 is door het AB ingestemd met het voorstel om deze middelen in te gaan zetten om samen met de verhuurder van het pand verduurzaming van de klimaatinstallatie in het pand te realiseren, die enerzijds leidt tot lagere energielasten en anderzijds een positief milieueffect heeft. In 2025 is een onttrekking gedaan uit deze reserve ter grootte van het bedrag dat in 2024 is uitgegeven aan de voorbereidingen op de verduurzaming van de huisvesting (€ 31.500). In 2025 is het werk aan de klimaatinstallatie zo goed als afgerond en is deze in bedrijf, maar de definitieve oplevering zal naar verwachting in het voorjaar van 2026 plaatsvinden.

Bestemmingsreserve Innovatie en Achterstanden

Het Algemeen Bestuur heeft bij de behandeling van de jaarstukken 2024 besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve 'Innovatie en Achterstanden', met als reden dat er in korte tijd veel ontwikkelingen op digitaal gebied op het Regionaal Archief afkomen en er eveneens nog steeds achterstanden in beschrijving en beheer van archieven liggen die in de coronaperiode zijn ontstaan en nog niet ingehaald zijn. Wegens schaarste aan geschikt personeel is het in 2025 nog niet gelukt om hieraan te werken, gestreefd wordt dit in 2026/27 in te zetten.

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen

Begin 2026 zijn (conform de Kadernota 2027) de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

Benodigde weerstandscapaciteit	Maximaal risico	Risico	Bedrag risico
1. Minder opbrengst aanvullende diensten	€ 50.000	Laag	€ 12.500
2. Hogere energiekosten	€ 40.000	Hoog	€ 30.500
			€ 42.500

Toelichting:

1. Het risico op lagere opbrengsten op het depotgebruik betreft voornamelijk de mogelijkheid dat derde-partijen die archief bij ons hebben geplaatst, contracten opzeggen. Deze partijen betreffen echter al lang lopende contracten die grotendeels door zullen lopen.
2. De ontwikkeling van de energiekosten is de zorg van de gehele samenleving. Inmiddels lijkt er enige rust op de energiemarkt weergekeerd te zijn, maar voor de langere termijn blijft het onzeker. Op dit moment zijn de gestegen energiekosten meegenomen in de begroting, maar het risico op prijsstijgingen blijft. Bij een schatting van een maximaal risico van € 40.000 en een hoog risico (75%) is het benodigde weerstandsvermogen hiervoor € 30.000. In het kader hiervan kan ook het streven naar een meer energieneutrale klimaatinstallatie genoemd worden. Eind 2025 is de renovatie van de klimaatinstallatie zo goed als afgerond, waarbij door het gebruik van warmtepompen, zonnepanelen en slimme software er een positief effect op het energieverbruik bereikt gaat worden. Omdat de installatie zich nog in de opstartfase bevindt, zijn de precieze voordelen nog niet bekend. Daarom is dit risico vooralsnog gelijk gehouden aan hetgeen hierover in de programmabegroting 2026 was opgenomen.

In totaal resulteert dit in de volgende bedragen voor benodigd weerstandsvermogen:

Onderwerp	Bedrag	Kans op voordoen in 2025	Benodigd weerstandsvermogen
1. Minder opbrengst aanvullende diensten	€ 50.000	25%	€ 12.500
2. Hogere energiekosten	€ 40.000	75%	€ 30.000
Totaal benodigd weerstandsvermogen:			€ 42.500
Beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve):			€ 82.227

De stand van de Algemene Reserve per eind 2025 bedraagt voor resultaatbestemming € 82.227 zodat het weerstandsvermogen voldoende is om de aanwezige risico's per eind 2025 te dekken.

Financiële kengetallen

De kengetallen die hierbij op het RHCA van toepassing zijn betreffen de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. De kengetallen m.b.t. de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor het RHCA niet van toepassing.

Kengetal	Verloop van de kengetallen			
	streefwaarden	realisatie 2024	begroting 2025	realisatie 2025
Netto schuldquote	<5%	-11,7%	-7,8%	-9,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-11,7%	-7,8%	-9,4%
solvabiliteitsratio	5-10%	24,4%	24,9%	24,4%
structurele exploitatieruimte	2,5%	0,9%	0,3%	-1,4%

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter.

Definitie:	Berekening 2025
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-325.019 / 3.470.536 x 100%

Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat het Regionaal Archief geen leningen heeft verstrekt.

De schuldquote is eind 2025 van vergelijkbare omvang met eind 2024. Er is geen sprake van een netto schuld en dus is dit kengetal kleiner dan nul.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Regionaal Archief in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter.

Definitie:	Berekening 2025
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	361.938 / 1.483.040 x 100%

De solvabiliteit is wat lager dan begrotingsniveau maar met 24,4% goed te noemen. Het Regionaal Archief is financieel gezond en staat er qua solvabiliteit prima voor.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Definitie:	Berekening 2025
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	-47.815 / 3.470.536 x 100%

Dit kengetal is lager dan eind 2024 en kleiner dan nul. De lasten zijn bijna volledig structureel en slechts beperkt te beïnvloeden en de baten blijven voor het gedeelte boven de gemeentelijke bijdragen afhankelijk van externe partijen. Dit houdt een mogelijkheid in dat deze wegvallen en dus minder structureel zijn dan de lasten. De omvang van de baten blijft afhankelijk van de lopende contracten.

1.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteuning

De financiële ondersteuning en de ondersteuning op het gebied van personeelszaken is uitbesteed aan de GGD Hollands Noorden. Ondersteuning op het gebied van automatisering en facilitair beheer verzorgt het RHCA deels zelf en wordt deels uitbesteed.

Automatisering

Het automatiseringsbeleid blijft, naast het ontwikkelen van het e-depot, gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie.

Investeringsbeleid

In het kader van de voorschriften BBV zullen de vervangingen die een langere economische levensduur hebben, moeten worden geactiveerd. Gebruikelijk is dat aanschaffingen kleiner dan € 10.000 niet als investeringen worden gezien.

Financiële rechtmatigheid

Met ingang van het verslagjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur van het RHCA een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. De rechtmatigheidsverantwoording is in paragraaf 3.1 opgenomen.

In overeenstemming met de financiële verordening van het RHCA en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV worden bij overschrijding van de rapportagegrens, de rechtmatigheidsafwijkingen toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering en vermeld welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen. Hiervoor hanteert het dagelijks bestuur een rapportagegrens van € 35.000 (1% van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves).

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 178.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde rapportagegrens van € 35.000. Hieronder worden de rechtmatigheidsafwijkingen toegelicht en vermeld welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen.

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. In de financiële verordening Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zijn de afspraken opgenomen over begrotingsrechtmatigheid. Het uitgangspunt is het niveau van baten en lasten, waarop het algemeen bestuur de begroting heeft vastgesteld alsmede de investeringen. De rechtmatigheidsafwijking op dit begrotingscriterium bedraagt € 178.000 bestaande uit:

- Overschrijding lasten:
 - de jaarrekening 2025 laat met betrekking tot de lasten een overschrijding zien van € 142.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025. Hiervan is bij de halfjaarcijfers een overschrijding van € 80.000 tussentijds gemeld aan het Algemeen Bestuur en is daarmee acceptabel onrechtmatig.
 - de resterende overschrijding op de lasten van € 62.000 komt voort uit met name hogere automatiseringslasten in 2025 door het realiseren van het publicatieplatform voor een aantal van de deelnemende gemeenten, alsmede de toename van de hoeveelheid opgeslagen digitale archieven. Tegenover de hogere lasten van het publicatieplatform staan ook hogere baten. Deze passen binnen het beleid van het

RHCA en daarmee ziet het dagelijks bestuur op basis van de financiële verordening deze overschrijding als acceptabel onrechtmatig.

- Overschrijding investeringsbudgetten:
 - in 2025 is een investering van € 37.000 gerealiseerd vanwege vervanging van vloerbedekking. In de vastgestelde begroting 2025 was geen investeringskrediet opgenomen en als gevolg daarvan is deze investering niet rechtmatig.
 - ter toelichting: in een eerdere begroting is hiervoor wel een investeringskrediet (€ 25.000) voor opgenomen. De investering is echter uitgesteld en heeft uiteindelijk in 2025 plaatsgevonden. De totale afschrijvingslasten zijn echter wel binnen de begroting gebleven.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern, en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Op basis van de uitgevoerde verbijzonderde interne controle is gesteld dat RHCA voldoet aan de eisen van het voorwaardencriterium.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen. Het gaat hierbij om M&O risico's bij regelingen waarbij externe belanghebbenden buiten het RHCA in het kader van regelingen gegevens moeten verstrekken om financiële middelen te verkrijgen (bijvoorbeeld bij het verstrekken van uitkeringen en voorzieningen in het sociaal domein, verstrekken van subsidies, vergunningverlening, leges etc). Het RHCA heeft hiervoor een notitie misbruik & oneigenlijk gebruik opgesteld en vastgesteld. Het RHCA kent dergelijke regelingen niet en het is daarom niet noodzakelijk om aanvullende regels te stellen ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik. Er zijn geen rechtmatigheidsafwijkingen bekend.

Frauderisicobeheersing

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude, dat vanuit controlestandaarden van de accountant als volgt gedefinieerd kan worden 'Een opzettelijke handeling door een of meer leden van het management, met governance belaste personen, werknemers of derden, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen'.

In de Financiële verordening van RHCA zijn de uitgangspunten opgenomen voor de financiële organisatie, financieel beheer en interne controle. Dit vormt tevens de basis voor de frauderisicobeheersing. Het Regionaal Archief heeft (deels via de GGD Hollands Noorden) de volgende maatregelen getroffen:

- Er zijn interne controleprocedures geïmplementeerd die ervoor zorgen dat financiële transacties nauwkeurig worden geregistreerd en gecontroleerd.
- Duidelijke scheiding van taken binnen de (financiële) organisatie.
- Er is toezicht en monitoring op financiële activiteiten.
- De uitvoering van verbijzonderde interne controles in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.

Daarnaast kent het RHCA preventieve maatregelen in de vorm van integriteitseisen die verwoord zijn in het personeelshandboek. Deze eisen bevatten gedragsnormen en ethische richtlijnen die de

basis vormen voor een integere en ethische bedrijfscultuur. Dit kan het bewustzijn vergroten en fungeren als een preventieve maatregel tegen fraude. Er zijn geen gevallen van fraude bekend.

1.2.3 Wet open overheid (Woo)

Bij het Regionaal Archief zijn er het afgelopen jaar geen Woo-verzoeken of klachten ingediend. Voor wat betreft klachten is er op de website een formulier beschikbaar en staat er een klachtenprocedure online. In het kader van actieve openbaarmaking verzorgt het Regionaal Archief voor vier deelnemers een Woo-loket waarin afgehandelde Woo-verzoeken gepubliceerd kunnen worden, een product dat ook voor andere deelnemers beschikbaar is.

1.2.4 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de volgens het BBW relevante beleidsindicatoren opgenomen.

Omschrijving	Score
Inwoners (1-1-2024; de basis voor de berekening)	460.503
Apparaatskosten	1.745.646
Apparaatskosten per inwoner	3,79
Formatie (exclusief inhuur)	21,21
Formatie per 1.000 inwoners	0,046
Bezetting (exclusief inhuur)	20,72
Bezetting per 1.000 inwoners	0,045
Kosten inhuur derden	178.647
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.797.218
Externe inhuur in % van loonsom	9,94%
Overheadlasten	578.769
Totale lasten	3.504.359
Overhead in % van totale lasten	16,52%

1.2.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2024 een boekwaarde van € 6.136. In 2025 is voor een bedrag van € 36.619 geïnvesteerd in nieuwe vloerbedekking. Deze investering was in eerdere begroting opgenomen maar was nog niet gerealiseerd. De lasten waren wel in de begroting opgenomen. Er is in 2025 voor een bedrag van € 5.836 afgeschreven zodat de boekwaarde per 31-12-2025 een totaal heeft van € 36.918. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 28. De boekwaarde bestaat voor € 1.845 uit machines/apparaten en installaties en voor € 35.073 uit de aanpassing in het pand (vloerbedekking).

1.2.6 Financiering

Algemeen

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Het in het Algemeen Bestuur vastgestelde Treasurystatuut vormt het kader voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Hieronder gaan we in op de belangrijkste onderdelen ervan.

Renterisico

Er zijn geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. De financiële positie van het Regionaal Archief gaf in 2025 geen aanleiding om externe financiering af te sluiten.

Rentevisie

De rentevisie is vastgelegd in het Treasurystatuut RHCA en luidt als volgt: de rentevisie van het Regionaal Archief is in het bijzonder gebaseerd op de visies van het Centraal Planbureau, de Nederlandse Bank en de Europese Centrale Bank.

Kredietrisico

Het Regionaal Archief heeft geen gelden verstrekt en loopt daardoor geen kredietrisico. Verder heeft het Regionaal Archief geen garanties verstrekt.

Koersrisico

Het Regionaal Archief heeft geen vastrentende gelden uitstaan.

Derivaten

Het Regionaal Archief zal geen derivaten gebruiken.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet die voor het Regionaal Archief geldt, bedraagt 8,5% van € 3.362.731 = € 285.832. In verband met de gunstige financiële positie is de ruimte onder de kasgeldlimiet gemiddeld € 665.149. Er is geen overschrijding geweest van de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Met betrekking tot de rente wordt er geen risico gelopen omdat het Regionaal Archief geen langlopende schuld heeft.

EMU-saldo

Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 33.823 negatief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 5.836) en verminderd met de investeringen (€ 36.619), bedraagt het EMU-saldo over 2025 € 64.606 negatief.

Beoordeling financiële positie

De financiële positie van het Regionaal Archief is ondanks het negatieve resultaat goed te noemen. De Algemene Reserve is op een acceptabel niveau van 2,5% van de lasten van het vorige boekjaar en er is een bestemmingsreserve aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2025 is negatief. De reden hiervoor wordt voornamelijk gevormd door hogere lasten van automatisering en in mindere mate door hogere personeelslasten. Tegenover de hogere lasten staan wel hogere baten van doorberekening van de automatiseringslasten, overige dienstverlening en rente maar het saldo is negatief.

Als gevolg van de nog steeds positieve financiële positie en tevens door afspraken omtrent het betaaltempo van de gemeentelijke bijdragen is het niet noodzakelijk geweest om externe financiering aan te trekken. Bij het Regionaal Archief wordt geen rente toegerekend. De

financieringsbehoefte bestaat eruit dat de gemeenten tijdig de gemeentelijke bijdragen betalen. Er is slechts een beperkte omvang van de vaste activa zodat hiervoor geen langlopende financiering afgesloten is. Er is noodzaak noch behoefte om externe financiering af te sluiten.

Overzicht rentelasten en -baten

Soort renteopbrengst	2024	2025
Rente op rekening courant	3.593	3.292
Rente op Schatkistbankieren	30.406	17.017
Rente van belastingdienst	-	160
Totaal renteopbrengst	33.999	20.469

De daling van het rentepercentage dat we als vergoeding voor onze tegoeden ontvangen, heeft ervoor gezorgd dat de renteopbrengsten in 2025 lager zijn dan in 2024. Er zijn geen rentelasten geweest.

1.2.7 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces verantwoord worden onder overhead en dat alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen binnen het programma.

Overhead - totaal baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Totaal Baten	34.746	-	22.197
Totaal Lasten	557.991	548.252	578.769
Resultaat	523.244-	548.252-	556.572-

1.2.8 Verbonden partijen

Er wordt intensief samengewerkt met andere archiefdiensten en met de in het werkgebied bestaande musea, historische verenigingen, bibliotheken, archeologische diensten en afdelingen monumentenzorg. Echter het Regionaal Archief staat financieel en bedrijfsmatig geheel los en zelfstandig van deze organisaties.

1.2.9 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook het Regionaal Archief onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. Een groot deel van de taken van het Regionaal Archief is vrijgesteld. Voor met name de dienstverlening aan derden valt het Regionaal Archief echter wel onder de vennootschapsbelasting. De aangifte vennootschapsbelasting tot en met 2024 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte over 2025 toont evenmin een te betalen bedrag maar deze is nog niet vastgesteld.

2. JAARREKENING

2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>	36.918	6.136
<u>Investerings met een economisch nut :</u>		
Overige investeringen met een economisch nut	36.918	6.136
Totaal vaste activa	36.918	6.136
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	1.143.866	1.309.308
Vorderingen op openbare lichamen	-	528.717
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.143.854	780.508
Overige vorderingen	12	84
<u>Liquide middelen</u>	243.045	242.786
Kassaldo	192	1.772
Banksaldi	242.854	241.015
<u>Overlopende activa</u>	59.210	65.912
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	59.210	65.912
Totaal vlottende activa	1.446.122	1.618.006
TOTAAL	1.483.040	1.624.142
PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
VASTE PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>	361.938	395.761
Algemene reserve	82.227	75.287
Bestemmingsreserves	282.034	279.659
Resultaat voor bestemming	-2.323	40.815
Totaal vaste passiva	361.938	395.761
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	16.245	54.878
Overige schulden	16.245	54.878
<u>Overlopende passiva</u>	1.104.857	1.173.503
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	271.172	380.467
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	833.685	793.036
Totaal vlottende passiva	1.121.103	1.228.381
TOTAAL	1.483.040	1.624.142

2.2. PROGRAMMAREKENING 2025 (in €)

Baten en lasten Regionaal Archief per programma

Baten:	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Regionaal Historisch Centrum	3.295.131	3.362.731	3.448.339
Overhead	34.746	-	22.197
Totaal baten	3.329.877	3.362.731	3.470.536

Lasten:	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Regionaal Historisch Centrum	2.731.071	2.814.479	2.925.590
Overhead	557.991	548.252	578.769
Totaal lasten	3.289.062	3.362.731	3.504.359

Saldo van baten en lasten	40.815	-	33.823-
----------------------------------	---------------	----------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	31.500
Mutatie reserves	-	-	31.500-

Resultaat	40.815	-	2.323-
------------------	---------------	----------	---------------

Toelichting op baten en lasten

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een overschrijding te zien op de lasten van 3,58% (€ 107.805 ten opzichte van € 3.362.731). Hoger dan begrote lasten voor met name automatisering, alsmede enkele kleinere verschillen vormen de oorzaak hiervoor. De overschrijding van de lasten ten opzichte van de begroting wordt gedeels gecompenseerd door hogere opbrengsten. Ten opzichte van de tussentijdse cijfers is overigens een onderschrijding te zien van € 43.087. Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschrijdingen. In de tussentijdse cijfers is de verwachting gedeeld dat het saldo € 15.158 negatief zou worden. Het uiteindelijke saldo is iets beperkter negatief uitgevallen door oorzaken die binnen het beleid van het Regionaal Archief passen. Het uiteindelijke negatieve saldo bedraagt € 2.323.

De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2025 € 82.227, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2024. Het maximum van de algemene reserve per eind 2025 bedraagt € 87.077 (2,5% van het kostentotaal).

2.3. Grondslagen financiële verslaglegging

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarvoor door het Algemeen Bestuur op 6 december 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstellingen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, het normenkader van het RHCA en op basis van de kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dit betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties.
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 21 november 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat:
 - alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten in principe onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen als onderdeel van de jaarrekening ter besluitvorming aan het algemeen bestuur worden voorgelegd en niet meetellen als begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.
 - onderschrijdingen van lasten en investeringskredieten en afwijkingen van baten welke niet in het begrotingsjaar zelf zijn gemeld, als onderdeel van de jaarrekening ter besluitvorming aan het algemeen bestuur worden voorgelegd en niet meetellen als begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief

met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen verordening. Dit betekent dat het dagelijks bestuur:
 - o een verantwoordingsgrens hanteert van 2% (€ 70.000) van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves. Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de verantwoordingsgrens overschrijden, worden deze in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht.
 - o een rapportagegrens hanteert van 1% (€ 35.000) van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves. Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de rapportagegrens overschrijden, worden deze in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht en vermeld welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investerings met een economisch nut > € 10.000 worden geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Afschrijvingen vinden plaats via de lineaire methode vanaf het moment van ingebruikname. Activa worden volledig afgeschreven. Indien er restwaarde is bij verkoop van activa, zal deze als kosten tegenover de opbrengst van de verkoop worden verwerkt. Indien er winst of verlies gemaakt wordt op de verkoop, zal deze worden verwerkt als opbrengsten of kosten in het boekjaar. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

De afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa met economisch nut zijn toegepast volgens de financiële verordening:

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Bedrijfsgebouwen	25 jaar
Machines, apparaten en installaties	4 tot 10 jaar
Overige materiële vaste activa (Digitalisering)	10 jaar

De investering in de nieuwe vloerbedekking heeft een afschrijvingstermijn van 10 jaar.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit van het algemeen bestuur voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector heeft het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2025.

2.4. TOELICHTINGEN

2.4.1 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Overige investeringen met een economisch nut	36.918	6.136

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.845	6.136
Overige materiële vaste activa	35.073	-
Totaal	36.918	6.136

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	6.136	-	-	4.291	1.845
Overige materiële vaste activa	-	36.619	-	1.545	35.073
Totaal	6.136	36.619	-	5.836	36.918

De investeringen bestaan uit het vervangen van de vloerbedekking in het pand aan de Bergerweg.
In het boekjaar is geen sprake geweest van duurzame waardeverminderingen.

Uitlopende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2025	31-12-2024
Gemeenten		528.717
Rijk (vordering i.v.m. Schatkistbankieren)	1.143.854	780.508
Vorderingen op openbare lichamen	1.143.854	1.309.225

De vorderingen op gemeenten van eind 2024, hadden betrekking op reeds gefactureerde bedragen voor het naderende boekjaar. Eind 2025 heeft deze facturering ook plaatsgevonden maar op balansdatum hebben alle gemeenten al betaald.

De vordering op het Rijk betreft het bedrag dat bij 's Rijks Schatkist is uitgezet. Het drempelbedrag dat hierbij op het Regionaal Archief van toepassing is, bedraagt € 1.000.000.

Het bedrag dat buiten 's Rijks Schatkist is aangehouden, was tijdens 2025 als volgt:

1e kwartaal 2025 gemiddeld	€	243.347
2e kwartaal 2025 gemiddeld	€	242.286
3e kwartaal 2025 gemiddeld	€	243.346
4e kwartaal 2025 gemiddeld	€	243.782

Overige vorderingen	31-12-2025	31-12-2024
Debiteuren	12	84
Stand ultimo boekjaar	12	84

Liquide middelen

	31-12-2025	31-12-2024
Kassaldo	192	1.772
Banksaldi	242.854	241.015
Stand ultimo boekjaar	243.045	242.786

De saldi van de liquide middelen blijven gedurende het gehele jaar binnen het drempelbedrag dat hiervoor geldt in het kader van het schatkistbankieren.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2025	31-12-2024
De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen:	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Fox-systeembeheer	15.843	16.873
GGD Hollands Noorden	-	
Vitec Memorix		10.192
Gebruikersvereniging Ambachtsschool	8.915	5.065
Overige	34.452	33.782
Totaal	59.210	65.912

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve	82.227	75.287
Bestemmingsreserves	282.034	279.659
Resultaat voor bestemming	2.323-	40.815
Totaal	361.938	395.761

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	31-12-2024	Toevoeging	Onttrekkingen uit bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2025
Algemene reserve	75.287			6.940	82.227
Bestemmingsreserves:					
- Duurzaamheid en lastenstijging	279.659		31.500		248.159
- Innovatie en achterstanden	-			33.875	33.875
Totaal	354.946	-	31.500	40.815	364.261

De bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging is bij de vaststelling van de jaarstukken over 2022 gevormd om de investering te bekostigen die gepaard gaat met de verduurzaming van de huisvesting aan de Bergerweg. De bestemmingsreserve Innovatie en achterstanden is gevormd bij de vaststelling van de jaarstukken over 2024, enerzijds om de recente ontwikkelingen op digitaal gebied het hoofd te kunnen bieden en anderzijds om achterstanden in te lopen op het gebied van beschrijven en beheer van archieven en collecties.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 juli 2025 is de programmaverantwoording over 2024 vastgesteld, waarbij is bepaald dat de Algemene Reserve wordt aangepast met € 6.940 aan het maximum van 2,5% van het kostenniveau en waarbij de rest van het positieve saldo (€ 33.875) gedoteerd wordt aan de te vormen bestemmingsreserve Innovatie en Achterstanden. In 2024 is een bedrag in de kosten opgenomen voor de realisatie van het softwaresysteem voor de klimaatbeheersing. Destijds is achterwege gelaten om deze kosten ten laste van de bestemmingsreserve hiervoor te brengen. Dat gebeurt met deze onttrekking in 2025 alsnog. Er is geen sprake van structurele mutaties in de reserves.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden < 1 jaar	16.245	54.878
Totaal	16.245	54.878

Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheids- lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten	833.685	793.036
Totaal	833.685	793.036

Verloopoverzicht voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	saldo 31-12-2024	afname 2025	toename 2025	saldo 31-12-2025
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten mbt 2025	793.036	793.036		-
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten mbt 2026			833.685	833.685
	793.036	793.036	833.685	833.685

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	31-12-2025	31-12-2024
Belastingdienst-Loonbelasting dec '25 ('24)	136.292	117.350
Belastingdienst-Omzetbelasting dec '25 ('24)	51.136	103.213
Te betalen salarisverplichtingen	6.128	1.029
Te betalen pensioenverplichtingen	22.432	42.129
Te betalen accountantskosten	-	5.018
Te betalen correctie dienstverlening 2020-2022	16.308	34.614
Te betalen Vitec memorix mbt 2025/2024	18.593	15.951
Vooruitontvangen project Videotulen+Slavernijverleden	7.552	15.772
Vooruitontvangen mbt Publicatieplatform WOO		21.754
Te betalen mbt project Slavernijverleden		13.329
Diversen	12.730	10.308
Totaal	271.172	380.467

2.4.2 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Voor de huisvesting van het Regionaal Archief aan de Bergerweg zijn twee contracten afgesloten. De huurverplichtingen voor het hoofdgebouw bedragen € 285.507 voor 2026. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2026 € 653.892 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033. De verplichtingen voor dit contract voor de komende 10 jaar zijn als volgt:

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	verplichting 2025	Verplichting na 1-5 jaar	>5 jaar - t.m. 10 jaar
Huur kantoor (contract tot 12 december 2030)	285.507	1.127.166	-
Huur depot (contract tot 31 mei 2033)	653.892	2.615.569	1.578.299
	939.399	3.742.735	1.578.299

2.4.3 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Baten:	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Verrichte diensten	247.600	195.638	262.075
Gemeentelijke bijdragen	3.041.417	3.167.093	3.172.115
Rentebaten	33.999	-	20.469
Incidentele baten	6.862	-	15.877
Totaal baten	3.329.877	3.362.731	3.470.536

Lasten:	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Salarissen	1.580.501	1.777.482	1.797.218
Overige personele lasten	41.880	44.559	51.607
Personeel van derden	302.187	178.342	178.647
Kapitaallasten	8.220	16.291	5.836
Huisvestingskosten	984.081	1.013.292	1.009.684
Kosten automatisering	206.959	178.504	297.337
Digitalisering	14.312	40.000	39.109
Materiële kosten	112.131	65.800	83.146
Directe productkosten	36.651	48.461	37.091
Incidentele lasten	2.140	-	4.684
Totaal lasten	3.289.062	3.362.731	3.504.359

Saldo van baten en lasten	40.815	-	33.823-
----------------------------------	---------------	----------	----------------

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	31.500
Mutatie reserves	-	-	31.500-

Resultaat	40.815	-	2.323-
------------------	---------------	----------	---------------

Het resultaat over 2025 is € 2.323 negatief. De voornaamste reden van hogere lasten is gelegen in de automatiseringslasten. De kosten van opslag en beschikbaarstelling van de scans van de gedigitaliseerde bronnen stijgen als gevolg van de omvang van het archief en hiernaast is in 2024/2025 het publicatieplatform inzake de WOO voor een aantal gemeenten gerealiseerd. Hiervoor zijn ook bijdragen ontvangen die zorgen voor hogere opbrengsten van verrichte diensten. De gerealiseerde renteopbrengsten zijn lager dan in 2024 maar weliswaar positief ten opzichte van de begroting omdat deze tot 2026 niet in de begroting opgenomen waren.

Analyse van het resultaat

BATEN

Verrichte diensten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Verrichte diensten	247.600	195.638	262.075

De opbrengsten zijn hoger dan begroot, met name door extra geleverde aanvullende diensten.
De bijdragen voor het publicatieplatform voor een aantal gemeenten vormen de voornaamste reden.

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Gemeentelijke bijdragen	3.041.417	3.167.093	3.172.115

Renteopbrengsten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Renteopbrengsten	33.999	0	20.469

Sinds enige jaren is de rentestand weer positief. Uit voorzichtigheid waren tot en met 2025 de baten uit rente niet in de begroting opgenomen. Vanaf 2026 is dat wel weer het geval. De rente is wel weer lager dan in 2024.

Incidentele baten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Incidentele baten	6.862	0	15.877

De incidentele baten betreffen met name nagekomen opbrengsten van een verzekeringsuitkering.

LASTEN

Personeelskosten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Salarissen	1.580.501	1.777.482	1.797.218
Overige personele lasten	41.880	44.559	51.607
Totaal Personeelskosten	1.622.380	1.822.041	1.848.825

Onder de post salarissen worden de salariskosten en de sociale lasten van de medewerkers van het Regionaal Archief verantwoord. Onder salariskosten wordt het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen verstaan, vermeerderd met de sociale lasten, de uitbetaalde vakantiegeldrechten en de uitbetaalde eindejaarsuitkering. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, evenals het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. De overige personele lasten zijn kosten van personeelsvoorzieningen, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten. De gerealiseerde personeelskosten zijn in 2025 licht hoger dan in de begroting opgenomen (1,5%).

Personeel van derden

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Personeel van derden	302.187	178.342	178.647

De kosten van personeel van derden zijn lager dan in 2024 toen vrij veel inhuur noodzakelijk was. In 2025 ligt de inzet hiervan weer in lijn met de begroting omdat de bezetting van eigen personeel beter in verhouding staat tot de toegestane formatie.

Kapitaallasten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Afschrijvingen investeringen	8.220	16.291	5.836

De afschrijvingskosten zijn lager dan in de begroting opgenomen omdat minder is geïnvesteerd dan eerder voorzien. In 2025 is de vloerbedekking vervangen hetgeen tot een investering van bijna € 37.000 heeft geleid.

Huisvestingskosten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Bergerweg 1	984.081	1.013.292	1.009.684
Totaal Huisvestingskosten	984.081	1.013.292	1.009.684

Kosten automatisering

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kosten automatisering	206.959	178.504	297.337

De kosten van automatisering zijn hoger als gevolg van grotere volumes die in bewaring worden gegeven alsook de realisatie van het WOO-platform voor een aantal deelnemers. Hier tegenover staan deels ook extra baten.

Digitalisering

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Digitalisering	14.312	40.000	39.109

In 2024 is minder uitgevoerd m.b.t. digitalisering. In 2025 is hier weer meer aandacht aan besteed.

Materiële kosten

Specificatie materiële kosten	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Aanschaf meubilair	9.615	6.992	1.817
PR en voorlichting	10.804	4.574	5.014
Kantoorbehoeften	3.889	5.233	3.182
Frankeerkosten	4.640	5.815	4.024
Telefoonkosten	1.066	1.654	303
Representatiekosten	291	2.000	56
Onderhoud kantoor machines	1.972	1.744	4.792
Accountantskosten	15.918	17.000	10.000
Bedrijfsgezondheidszorg	2.776	2.859	4.433
Verzekeringen	6.066	4.415	4.655
Kosten kopiëren	-	286	1.736
Overige kosten	55.095	13.229	43.134
Totaal Materiële kosten	112.131	65.800	83.146

Het totaal van de materiële kosten komt wat hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervoor is gelegen in een aantal niet-structurele zaken dat niet vooraf goed in te schatten was. Deze lasten zijn lager dan in 2024 maar hoger dan waar in de begroting vanuit gegaan werd.

Directe productkosten

Specificatie directe productkosten	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Aanschaf bibliotheek	2.142	4.652	1.929
Aanschaf atlas	3.370	4.070	61
Restauratie	1.313	5.815	13.000
Conservering	11.446	5.815	4.215
Abonnementen en tijdschriften	4.552	7.850	5.308
Film	3.134	2.907	2.960
Kosten E-depot	333	-	-
Educatie	-	2.000	63
Druk-/bindwerk	1.627	9.294	97
Contributies	8.734	6.058	9.460
Totaal Directe productkosten	36.651	48.461	37.091

Zorgvuldige afweging van deze onderdelen hebben geleid tot lagere uitgaven dan waar in de begroting vanuit gegaan werd. De kosten zijn in totaal vergelijkbaar met 2024

Incidentele lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Incidentele lasten	2.140	0	4.684

De incidentele lasten bestaan in 2025 voornamelijk uit nagekomen lasten van de accountantscontrole over 2024. De werkelijke lasten hiervan waren hoger dan begroot.

Mutaties reserves

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	31.500

In 2024 is een uitgave gedaan in het kader van de klimaatbeheersing. Dit bedrag is in de lasten verantwoord. Omdat een bestemmingsreserve is gevormd met het oog op de klimaatbeheersing, is deze uitgave in 2025 onttrokken aan deze reserve. Er zijn geen structurele onttrekkingen.

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

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector, is het Regionaal Historisch Centrum gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd. Voor de leden van het bestuur geldt geen feitelijk dienstverband. Inzet geschiedt vanuit de functie bij de deelnemende gemeente.

Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P. Post
Functiegegevens	Directeur + secretaris AB en DB
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.465
Beloningen betaalbaar op termijn	22.793
<i>Subtotaal</i>	<i>164.258</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2025	164.258
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2024	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/12 – 31/12
Deeltijdfactor 2024 in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.439
Beloningen betaalbaar op termijn	22.777
Totale bezoldiging 2024	160.216
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2024	233.000

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwaarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis van deze inschaling is de brutobeloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2025 € 141.465 voor een dienstverband van 40 uur (1,11 fte waar in het vastgestelde model maximaal 1,00 fte ingevuld mag worden). Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) bedragen in 2025 € 22.793. Dit maakt het totaalbedrag over 2025 € 164.258. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 246.000 voor 2025.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionaris	Rol in bestuur	Functie
mw. A. Schouten	voorzitter AB en DB	burgemeester Alkmaar
mw. M.J.P. van Kampen-Nouwen	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Schagen
dhr. E. Briët	lid AB	wethouder Bergen
dhr. B. Tap	lid AB	burgemeester Castricum
dhr. F. Camara	lid AB	wethouder Den Helder
dhr. F. Ruiten	lid AB	wethouder Dijk en Waard
mw. M. ten Bruggencate	lid AB en DB	burgemeester Heiloo
mw. R.A. van Dam	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
dhr. M. Pol	lid AB	burgemeester Texel

3 Overige gegevens

3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid van dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 21 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 70.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevindingen

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 178.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 70.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 142.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken. In onderstaand overzicht staan de afwijkingen vermeld.

Begrotingscriterium	Bedrag (x € 1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's	142
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	37
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	178
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd.	142
Niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	37
Voorwaardencriterium	
5. Geen bevindingen	-
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	-
Totaal Onrechtmatigheden	178
Waarvan acceptabel	142
Waarvan niet-acceptabel	37

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de financiële verordening van het RHCA en kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

3.2 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de staat van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de rechtmatigheidsverantwoording 2025;
5. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (IV3 taakvelden).

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 op 10 juli 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 70.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. 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 het algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve - of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het jaarverslag waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen.

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 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 en de paragrafen in overeenstemming met het BBV.

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 van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 juli 2024, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Utrecht, 9 april 2026
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

J. Smit RA

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2025

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2024	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	112.304	1.246.574
Bergen	29.932	165.524
Castricum	36.366	201.104
Den Helder	56.432	312.069
Dijk en Waard	90.076	498.120
Heiloo	24.312	134.445
Hollands Kroon	49.522	273.857
Schagen	47.744	264.024
Texel	13.815	76.397
Totalen	460.503	3.172.115

BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2025

Op grond van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het RHCA verplicht in de programmabegroting een overzicht op te nemen van baten en lasten per te onderscheiden taakveld, alsmede inzicht in de gemeentelijke bijdrage per onderscheiden taakveld. In onderstaand overzicht zijn deze gegevens opgenomen. Omdat er slechts één programma bij het RHCA onderkend wordt, behoren alle taakvelden hiertoe.

Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2025

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	10.000	-	-10.000	-
0.4 Overhead	568.769	1.728	-567.041	-
0.5 Treasury	0	20.469	20.469	-
0.10 Mutaties reserves	-	31.500	31.500	-
5.4 Musea	2.925.590	3.448.339	522.749	3.172.115
totaal	3.504.359	3.502.036	-2.323	3.172.115

De bijdrage aan het Regionaal Archief kan bij de gemeenten in het geheel opgenomen worden onder taakveld 5.4 Musea. Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur:

- Musea, exposities
- Archeologie, heemkunde
- Historische archieven.