



BEGROTING 2018

Het Algemeen Bestuur;

Gelet op artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Rivierenland;

b e s l u i t :

de begroting 2018 van het Regionaal Archief Rivierenland
vast te stellen, zoals hierna is aangegeven;

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 29 juni 2017

de secretaris,

de voorzitter,

INHOUD

	<u>Blz.</u>
Algemeen	2
(Programma)begroting 2018-2020	7
Toelichting op (Programma)begroting 2018-2020	9
<i>Baten programma's</i>	10
<i>Programma's</i>	11
<i>Producten</i>	13
<i>Toelichting kostenplaatsen</i>	15
Bijlagen:	19
<i>Doorbelasting Personeelskosten</i>	20
<i>Staat van vaste activa</i>	21
<i>Staat van reserves en voorzieningen</i>	22
<i>Weerstandsvormogen en risicoanalyse</i>	23
<i>Staat van geldleningen</i>	24
<i>Overzicht kosten investering nieuwbouw RAR</i>	25
<i>Geraamde kosten investering uitbreiding</i>	27

ALGEMEEN

Dit document omvat de begroting voor het dienstjaar 2018 binnen de meerjarenbegroting 2018-2020.

Doel

Het gemeenschappelijk beheer van de archiefbewaarplassen in het werkgebied van de naar die archiefbewaarplassen overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers. Uitgangspunt daarbij is de gemeenschappelijke bestuurlijke verantwoordelijkheid voor alle naar die archiefbewaarplassen overgebrachte archiefstukken.

Het verlenen van diensten aan het publiek en de deelnemende gemeenten en het waterschap.

Het toezicht en advisering op het beheer van de niet naar de archiefbewaarplassen overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers.

Deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten zijn: Buren, Culemborg, Geldermalsen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Neerijnen, Tiel en Zaltbommel.

Daarnaast is met het Waterschap Rivierenland een dienstverleningsovereenkomst gesloten. De doelstelling van deze overeenkomst is o.a. dat het Regionaal Archief Rivierenland de archieven van de voormalige Waterschappen beheert gedurende 10 jaar, gerekend vanaf 1 november 2006. De archieven in de Bommelerwaard werden al sinds 1999 beheerd door het SAB. Het exacte aantal meters fluctueert gezien de overbrenging ter bewerking.

In juni 2014 is (vervroegd i.v.m. de aansluiting SAB) een nieuw 10-jarig contract met het WSR afgesloten.

Daarin is een bedrag ad € 200.000 per jaar overeengekomen, tot een moment wordt bereikt van een break-evenpoint, wanneer het aantal meters x een meterprijs boven dit bedrag uitkomt (vermoedelijk wordt dit in 2020 bereikt).

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 nu apart per jaar afgerekend met het waterschap.

Personeelsformatie per 1 januari 2018 (in fte)

Vaste dienst:

. Directeur/Streekarchivaris	1,00
. Manager	1,00
. Medewerkers	13,70
. Derden	<u>2,30</u>
	<u><u>18,00</u></u>

Loon- en prijsmutatie

Algemeen uitgangspunt is dat de personele formatie en de bijbehorende salariskosten voor de begroting 2018 worden geraamd op basis van de actuele personele formatie in februari/maart 2017 (ten tijde van het opstellen van de begroting).

Lasten bedrijfsvoering

Loonruimte voor 2018

De pensioenpremieontwikkeling voor 2018 is nog niet vastgesteld maar zeker is dat die ook zal drukken op de loonruimte voor 2018, maar waarschijnlijk in mindere mate dan in 2017. De pensioenpremiestijging zoals het ABP die nu voorziet, zou leiden tot een stijging van de pensioenpremielasten voor de werkgever met 1% van de loonsom. In de begroting 2018 is rekening gehouden met een loonkostenstijging van gemiddeld 1,5%.

Overige lasten bedrijfsvoering

Daarnaast is voor 2018 rekening gehouden met een prijsstijging van gemiddeld 1%. Voor de huisvestingskosten is op basis van begroting van VvE rekening gehouden met prijsstijging van 1,75%. Voor de interne doorbelasting wordt per fte een norm van 1425 productie-uren op jaarbasis gehanteerd. Hierin zitten verdisconteerd de vakantie-, verlof-, ziekte-, opleidings-, overleguren. De post onvoorzien is geraamd op € 15.000, aangezien er geen rekening gehouden is met verhoging ingevolge Cao-afspraken e.d. en er voor de jaren 2019 en 2020 slechts een minimale prijsstijging is voorzien.

Gemeentelijke bijdrage

De berekende bijdrage wordt hieronder (onderdeel F. en H.) inzichtelijk gemaakt. De bijdrage 2018 (per inwoner) is begroot voor alle deelnemende gemeenten op € 9,99. Voor het jaar 2017 is een bijdrage begroot van € 9,87. Dat impliceert een stijging van 1,24%. Deze stijging is voornamelijk veroorzaakt door verwerking van de verwachte loonkostenstijging (zie boven).

Risico's c.q. achterliggende informatie

In deze begroting zijn de besluiten van AB d.d. 17.11.2014 verwerkt. Deze besluiten hebben betrekking op de kosten van de uitbreiding van de depotcapaciteit en de dekking daarvan. Daarbij is de vastgestelde investeringsopzet als uitgangspunt genomen. Ook is aandacht geschonken aan de weerstandscapaciteit.

SPECIFIEK

A. Geldleningen/Rente

Het Regionaal Archief Rivierenland heeft voor de in haar beheer zijnde middelen geen specifieke rente-instrumenten afgesloten. De geldmiddelen bestaan uit middelen in rekening-courant en corresponderende depositorekeningen.

Er zijn in 2008 twee vaste geldleningen bij de BNG afgesloten voor de nieuwbouw.

Het zijn beide 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%. De looptijd en de annuïtaire aflossing van de beide leningen corresponderen met de kapitaallastenberekening voor de nieuwbouw.

In de kapitaallastenberekening is uitgegaan van een rente van 4,75%.

In het jaar 2009 zijn beide leningen opgenomen. De eerste aflossing (binnen de annuïteit) vond in 2009 plaats. De uiteindelijke investering is lager uitgekomen. De uitbreiding (depot 8) wordt hiermee gefinancierd.

B. Garantstelling BNG

Middels de nieuw vastgestelde Gemeenschappelijke Regeling RAR, die op 1 januari 2014 in werking is getreden, staan de deelnemende gemeenten in formele zin gezamenlijk garant voor de beide reeds in 2008 aangegane geldleningen. Daartoe is op de voorgeschreven en gebruikelijke wijze in de Gemeenschappelijke Regeling artikel 27, lid 3 opgenomen:

"Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover terzake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt."

C. Inhuur derden

Er wordt van uitgegaan dat 2,3 fte in 2018 via Werkzaam bij het Regionaal Archief Rivierenland zullen werken. Hiervoor wordt een relatief laag tarief in rekening gebracht.

D. Ziekte/inzet tijdelijk personeel

In de begroting 2018 wordt beperkt rekening gehouden met vervanging wegens ziekte van het personeel. Er is een budget voor vervanging ad € 17.093 opgenomen (1,5% van de loonsom). Verzuim wordt deels opgevangen in de eigen organisatie. Gebruikelijk is een verzuimcijfer van 3-5%. Vanaf 2016 is er stijgende lijn in ziekteverzuim merkbaar: 9,05% in 2016 t.o. 5,9% in 2015. Deze trend verwachten we in 2018 te doorbreken naar rond de 5%. Daarnaast is een bedrag ad € 9.048 opgenomen voor inhuur van tijdelijk personeel c.s. Daarmee is in totaal een bedrag ad € 26.141 beschikbaar.

E. BTW

Het Regionaal Archief Rivierenland is btw-plichtig. Het bedrag per inwoner wordt met 21% btw belast. De btw is voor de deelnemende gemeenten en het Waterschap verrekenbaar.

F. Algemeen

De berekende bijdrage per inwoner in 2018 kan worden vergeleken met de bijdrage per inwoner uit de begrotingen van 2013 (voor de aansluiting SAB) en gezamenlijke begrotingen 2014 e.v. Dit geeft het volgende beeld:

Historisch verloop "Bijdrage per inwoner per begrotingsjaar":

	€	%
Begroting 2013 (voor de aansluiting) RAR-gemeenten, Geldermalsen, Neerijnen, SAB-gemeenten (gemiddel	10,18	100%
Begroting 2014 (voor alle gemeenten gelijk tarief)	9,42	93%
Begroting 2015	9,56	94%
Begroting 2016	9,63	95%
Begroting 2017	9,87	97%
Begroting 2018	9,99	98%

G. Fricatiekosten

De aansluiting van het SAB bij het RAR bracht éénmalige frictiekosten met zich mee.

Deze kosten zijn in 2014 begroot op in totaal € 85.000.

Dit totaalbedrag wordt in 10 jaar afgeschreven met als eerste jaar van afschrijving 2014 en als laatste jaar 2023

H. Bijdrage per inwoner

Het aantal inwoners is gebaseerd op de CBS cijfers per 1-1-2017:	209.927
Het aantal inwoners op peildatum 1-1-2016 bedroeg:	208.513
Dit betekent een stijging in inwoneraantal van:	0,68%

Berekening bijdrage per inwoner

Totale lasten		-2.638.579
Bijdrage Waterschap Rivierenland	200.000	
Overige inkomsten/interne doorbelasting	331.889	
Taakstellend	9.113	
		541.002
Totale lasten voor de deelnemende gemeenten		<u>-2.097.577</u>

Bedrag per inwoner (aantal inwoners/totale lasten):	€ 9,99
De begrote stijging voor 2018 bedraagt:	1,24%

Het voorgaande resulteert in de volgende bijdrage per gemeente:

	Aantal inwoners	Bijdrage per inwoner (€)	Totaal (€)
Gemeente Buren	26.348	9,99	263.268
Gemeente Culemborg	27.865	9,99	278.425
Gemeente Geldermalsen	26.599	9,99	265.775
Gemeente Maasdriel	24.254	9,99	242.344
Gemeente Neder-Betuwe	23.301	9,99	232.822
Gemeente Neerijnen	12.342	9,99	123.320
Gemeente Tiel	41.491	9,99	414.575
Gemeente Zaltbommel	27.727	9,99	277.046
	<u>209.927</u>		<u>2.097.577</u>

I. Ontwikkeling bijdrage per inwoner

Er is voor de komende jaren rekening gehouden met een relatief kleine kostenstijging van tussen de 0,5 en 1%. In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de bekende meerjarige aanpassingen, zoals mutaties op het gebied van salarissen, prijsontwikkelingen en kapitaallasten.

Uitgaande van het aantal inwoners per 1-1-2017 zal de geraamde bijdrage per inwoner naar verwachting uitkomen op:

2019:	€ 10,12
2020:	€ 10,27

J. Dekking uitbreiding exploitatiekosten

Het Algemeen Bestuur heeft inmiddels tot deze uitbreiding (depot 8) besloten. De plannen worden voorbereid en procedures in gang gezet. De uitbreidingsinvestering vindt naar verwachting grotendeels in 2017 plaats. verwerkt. Zoals vermeld zijn de besluiten van AB en DB (vergadering d.d. 17.11.2014 en 02.02.2017) in de begroting vanaf 2016 voor het eerst. Deze besluiten hebben betrekking op de kosten van de uitbreiding, op de financiële opzet ervan en het in combinatie daarmee het instand houden van het weerstandsvermogen.

K. Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen dat is berekend, resteert na het uitvoeren van de uitbreidingsplannen.

Het zogenaamde ratio begroten wij voor ultimo 2018 op 1,00. Dat is voldoende gezien het besluit om de ratio van 1 als minimumniveau aan te houden.

Om de ratio, het weerstandsvermogen, minimaal op 1,0 te handhaven is het noodzakelijk dat er de komende jaren een weerstandsreserve wordt opgebouwd: voor 2018 is deze dotatie begroot op € 10.000.

De risico's zijn nu nog gebaseerd op het in 2014 extern uitgebrachte rapport. De risico's worden conform de BBV elk jaar tweemaal herijkt.

L. Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 februari 2016 is er sprake van gewijzigde wet- en regelgeving.

Momenteel vindt overleg plaats met de belastingdienst om zekerheid te verkrijgen over deze eventuele belastingplicht. Zowel onze belastingadviseur als de directie van het Regionaal Archief Rivierenland zijn van mening dat er geen sprake is van de genoemde belastingplicht. In 2017 zal er definitief duidelijkheid zijn over de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Ongeacht de uitkomst van de afstemming met de belastingdienst zijn er geen nadelige financiële consequenties voor het RAR te verwachten.

Begroting 2018-2020

Staat van baten en lasten

	<i>Realisatie</i> 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
	€	€	€	€	€	€
Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal	626.017	701.235	712.592	786.798	794.135	800.255
Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal	486.290	495.916	508.058	454.613	459.050	463.488
Programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland	717.617	787.853	799.047	813.764	824.498	836.532
Programma 4, Toezicht en advisering	127.277	146.290	155.465	149.507	152.214	154.996
Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)	-1.957.201	-2.131.294	-2.175.162	-2.204.682	-2.229.897	-2.255.271
	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de staat van Baten en Lasten

	2017	2018	2019	2020
Baten programma 1, Verwerving & materiële verzorging van archieven				
Verwerving van archieven en documentatiemateriaal	600	600	600	600
Restauratie archieven	-	-	-	-
Hergroepering baten Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal	-600	-600	-600	-600
	-	-	-	-

Baten programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal				
Verkopen archiefwinkel	1.900	1.000	1.000	1.000
Hergroepering baten Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal	-1.900	-1.000	-1.000	-1.000
	-	-	-	-

Baten programma 3, Dienstverlening aan publiek, gemeenten en waterschap				
Studiezaal / schriftelijke dienstverlening	500	500	500	500
Gemeenten en Waterschap	2.000	2.000	2.000	2.000
Tentoonstellingen	1.000	1.000	1.000	1.000
Educatie	2.000	6.500	6.500	6.500
Fotografie	500	-	-	-
Hergroepering baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland	-6.000	-10.000	-10.000	-10.000
	-	-	-	-

Baten programma 4, Toezicht (op nog niet openbaar materiaal)				
Extra dienstverlening toezicht	4.000	4.000	3.500	3.000
Hergroepering baten programma 4, Toezicht op de nog niet naar een openbare archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden van de gemeenten.	-4.000	-4.000	-3.500	-3.000
	-	-	-	-

Baten paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)				
Bijdrage Gemeenten	2.057.207	2.097.577	2.138.352	2.169.540
Bijdrage Waterschap Rivierenland	200.000	200.000	200.000	200.000
Renteopbrengst leningen nog niet aangewende middelen Nieuwbouw	21.000	15.000	-	-
Interne doorbelasting kapitaallasten (rente bestanddeel) nieuwbouw	281.149	272.758	263.969	254.762
Interne doorbelasting kapitaallasten (rente bestanddeel) uitbreiding	44.762	44.131	42.936	41.685
Taakstellend (dekking uitbreiding)	13.929	9.113	9.113	9.113
Hergroepering baten Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)	-2.618.047	-2.638.579	-2.654.370	-2.675.100
	-	-	-	-

Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal

	2017	2018	2019	2020
Bibliotheek/ audiovisueel materiaal/ atlas	8.200	8.300	8.400	8.400
Abonnementen	2.500	2.500	2.500	2.500
Verpakken en conserveren	16.200	16.350	16.500	16.500
Schaduwarchivering	10.300	10.400	10.500	10.500
Restauratie archieven	7.320	7.400	7.475	7.475
Overige/ reproducties	1.496	1.515	1.530	1.530
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Verwerving	77.023	100.689	101.852	103.067
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Materiële verzorging	590.154	640.244	645.979	650.884
	713.192	787.398	794.735	800.855
Hergroepering baten Programma 1, Verwerving en materiële verzorging van archieven en documentatiemateriaal	-600	-600	-600	-600
	712.592	786.798	794.135	800.255

Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal

	2017	2018	2019	2020
Aankopen Archiefwinkel (t.b.v. verkoop)	1.000	1.000	1.000	1.000
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Ontsluiting	508.958	454.613	459.050	463.488
	509.958	455.613	460.050	464.488
Hergroepering baten Programma 2, Ontsluiting van archieven en documentatiemateriaal	-1.900	-1.000	-1.000	-1.000
	508.058	454.613	459.050	463.488

Programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en Waterschap Rivierenland

Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Publiek	467.284	478.658	485.349	493.318
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Gemeenten en waterschap	108.748	134.529	135.927	137.354
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Tentoonstellingen	19.916	33.157	33.478	33.806
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Educatie	51.736	46.075	46.520	46.977
Doorbelasting kostenplaatsen Bibliotheek	38.215	44.285	44.920	45.573
Doorbelasting kostenplaatsen ten laste van Fotografie	103.797	71.565	72.669	73.805
Tentoonstellingen	4.117	4.160	4.200	4.200
Educatie en promotie	9.735	9.835	9.935	10.000
Fotografie en multi-media	500	500	500	500
Aankoop goederen / uitbesteed werk	1.000	1.000	1.000	1.000
	805.047	823.764	834.498	846.532
Hergroepering baten programma 3, Dienstverlening aan het publiek, de gemeenten en waterschap Rivierenland	-6.000	-10.000	-10.000	-10.000
	799.047	813.764	824.498	836.532

Programma 4, Toezicht en advisering

	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€
Doorbelasting toezicht	159.465	157.507	159.214	160.996
Hergroepering baten programma 4, Toezicht op de nog niet naar een openbare archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden van de gemeenten.	-4.000	-4.000	-3.500	-3.000
	<u>155.465</u>	<u>153.507</u>	<u>155.714</u>	<u>157.996</u>

Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)

	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€
Rente leningen nieuwbouw	419.385	410.397	400.973	396.329
Reservering i.v.m. weerstandsvermogen	-	10.000	10.000	10.000
Afschrijving frictiekosten aansluiting SAB bij het RAR	8.500	8.500	8.500	8.500
Batig saldo	-	-	-	-
Onvoorzien	15.000	5.000	5.000	5.000
	<u>442.885</u>	<u>433.897</u>	<u>424.473</u>	<u>419.829</u>
Hergroepering baten Paragraaf weerstandsvermogen (alg. dekkingsmiddelen)	-2.618.047	-2.638.579	-2.654.370	-2.675.100
	<u>-2.175.162</u>	<u>-2.204.682</u>	<u>-2.229.897</u>	<u>-2.255.271</u>

Producten begroting 2018

Algemeen

Met ingang van 2017 is het RAR gaan werken met Resultaat Gerichte Afspraken (RGA's) en is de organisatie via Clusters gaan functioneren. Dit zijn de clusters:

- cluster Ontsluiting Papieren Erfgoed
- cluster Digitale Ontwikkeling
- cluster Dienstverlening
- cluster Bedrijfsvoering

Door deze interne omslag zijn de producten die gerealiseerd zullen worden binnen de begroting 2018 globaal beschreven. En sluiten de eerder geformuleerde programma's niet geheel aan op de huidige begrotingssystematiek. Deze aansluiting wordt in het huidige boekjaar gemaakt, zodat de systematiek van begroting beter aansluit bij de interne organisatie en de RGA's.

Overgangsjaar:

Cluster Digitale Ontwikkeling = programma 1 en 4

Cluster Dienstverlening = programma 3

Cluster Papieren Ontsluiting = programma 2

Cluster digitale ontwikkeling

Onder dit cluster valt zowel verwerving als digitalisering, als toezicht en advisering. Verwerving heeft tot doel de veiligstelling van het regionale, documentaire cultureel erfgoed evenals de opbouw van een documentenbestand. 'Toezicht en advies' 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 producten en prioriteiten die het cluster digitale ontwikkeling voor 2018 heeft gepland zijn de volgende:

- Inspecties bij alle 8 aangesloten gemeenten, gemeenschappelijke regelingen (BvoWB, Werkzaak, Regio, ODR, AVRI en BSR), en Waterschap.
- Beoordelen van venietingslijsten
- Vervolg SIO (Strategisch Informatie Overleg) zo veel mogelijk in regionale samenhang
- Advisering inzake Omgewingswet fase 2, Wet Open Overheid,
- Advies inzake introductie kwaliteitssysteem KIDO
- Digitale acquisitie
- Pilot voor cloud-opslag
- Implementatie e-depot workflow in keten (incl. gebruiken van metadata tools)
- Voortgang digitalisering uitleen gemeenten en scanning on demand voor bezoekers
- Voortgang digitalisering van gemeenteraadsnotulen, kranten, affiches
- Afronden digitalisering analoge filmmateriaal
- Inspelen op de actuele vragen van de gemeenten rondom digitale duurzaamheid (zoals vervangingstrajecten, vervroegde digitale overbrenging etc.)

Cluster Dienstverlening

De producten en prioriteiten die het cluster dienstverlening voor 2018 heeft gepland zijn de volgende:

- Studiezaal: begeleiding van onderzoekers live en online via mijnstudiezaal.nl
- Organiseren van 2 externe en 2 eigen tentoonstellingen
- Faciliteren van bijeenkomsten van culturele instellingen
- Uitvoeren en doorontwikkelen van lesaanbod voor het primair onderwijs
- Cursusaanbod en online informatieaanbod voor voortgezet onderwijs uitbreiden
- Cursusaanbod volwassenen en vrijwilligers optimaliseren
- Aanpassingen aan de website voor een betere digitale dienstverlening
- Faciliteren en stimuleren samenwerking historische verenigingen

Vervolg Producten Begroting 2018

Cluster Ontsluiting Papieren Erfgoed

Onder dit cluster valt zowel de materiële verzorging als depotbeheer als het systematisch beschrijven van de historische bronnen, zodat ze publiekelijk beschikbaar zijn en de documenten voor minimaal 100 jaar gegarandeerd behouden zijn.

De producten en prioriteiten die het cluster Ontsluiting Papieren Erfgoed voor 2018 heeft gepland zijn de volgende:

- Preventie en controle
- Depotbeheer
- Verpakken en conserveren
- Schade-inventarisatie
- Restauratie-begeleiding
- 200 strekkende meter archief voorzien van primaire ontsluiting.
- Direct beschrijven van nieuwe aanwinsten, toegangen online beschikbaar stellen
- Verdere schoning en ontdebelen bibliotheek en documentatie collecties.
- Verdere ontsluiting tijdschriften op artikel niveau.
- Digitaliseren van drukwerk van voor 1850/1900 en lokaal/regionale periodieken.
- Projectmatig werken verder verbeteren m.b.t. de ontsluiting van het papieren erfgoed
- Versterken inzet en begeleiding van vrijwilligers (secundaire ontsluiting)

Toelichting personeelslasten

	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€
Lonen en salarissen				
Directie/Management	193.881	196.789	199.741	202.737
Medewerkers	899.277	942.766	956.908	971.261
Loonvergoeding derden (w.o. Werkzaak)	33.828	34.335	37.769	38.146
Vervanging wegens ziekte/ tijdelijk personeel	25.755	26.141	22.220	22.442
Vrijwilligers vergoeding	10.000	10.000	10.100	10.201
	1.162.741	1.210.031	1.226.737	1.244.788
Doorbelaste personeelslasten	-1.162.741	-1.210.031	-1.226.737	-1.244.788
	-	-	-	-
Overige personeelslasten				
Reiskosten	10.000	10.100	10.200	10.700
Personeelactiviteiten	3.000	3.000	3.000	3.000
Studie/ cursuskosten	19.200	20.000	20.000	20.000
Overige personeelskosten	8.000	8.000	8.000	8.000
Werving en selectie	1.000	1.000	1.000	1.000
Verzekeringen	500	500	500	500
Overige personeelsbeheer (Arbo - Fuwa)	5.000	5.000	5.100	5.300
	46.700	47.600	47.800	48.500
Doorberekenende overige personeelslasten	-46.700	-47.600	-47.800	-48.500
	-	-	-	-
Totalen:				
Lonen en salarissen	1.162.741	1.210.031	1.226.737	1.244.788
Overige personeelslasten	46.700	47.600	47.800	48.500
	1.209.441	1.257.631	1.274.537	1.293.288

Er is rekening gehouden met een loonkostenstijging van gemiddeld 1,5% per jaar.

Toelichting overige bedrijfslasten

	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€
Huisvestingslasten				
Kapitaallasten (investering nieuwbouw)	457.795	457.795	457.795	457.795
Kapitaallasten (investering uitbreiding)	68.468	69.280	69.280	69.280
Inrichting en kleine inventaris	1.000	1.000	1.000	1.000
Onderhoudskosten	65.900	66.000	66.900	67.400
Huishoudelijke dienst	3.060	3.100	3.130	3.200
Verbruikskosten (energie + water)	65.000	65.000	66.000	66.500
Energie/ beheerkosten uitbreiding	13.600	13.600	13.875	14.000
Bedrijfsafval/papierversnietiging	1.220	1.230	1.240	1.250
Verzekering	6.000	6.000	6.000	6.000
Schoonmaak	42.540	43.000	43.450	44.000
Administratie VvE en overige	2.000	2.000	2.000	2.000
Belastingen en heffingen	15.500	15.500	15.500	15.500
Doorbelasting personeelskosten	13.192	35.605	36.344	36.806
Huisvestingsinkomsten	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	753.275	777.110	780.514	782.731
Schuldigerkenning Energie B.V. (lening)	-14.242	-14.242	-14.242	-14.242
Doorbelaste huisvestingslasten	-739.033	-762.868	-766.272	-768.489
	-	-	-	-

De m² (normatieve factor) worden doorbelast aan de desbetreffende kostenplaatsen en producten. Daarbij ligt er een relatie naar het gebruik van het gebouw (totaal 3.800 + 500 m²)

	Jaar	Kosten	Inkomsten	Doorbelasten	Tarief
	2014	674.057	17.831	656.226	172,69
	2015	682.244	16.983	665.261	175,07
	2016	753.206	16.242	736.964	193,94
	2017	755.275	16.242	739.033	171,87
	2018	775.110	16.242	758.868	176,48
	2019	778.514	16.242	762.272	177,27
	2020	780.731	16.242	764.489	177,79
<i>Doorbelasting:</i>	m²	2017	2018	2019	2020
Organisatie/beheer/administratie	100	19.448	17.648	17.727	17.779
Materiële verzorging	2.500	388.964	441.202	443.181	444.471
Ontsluiting	500	97.241	88.240	88.636	88.894
Dienstverlening publiek	1.100	213.930	194.131	195.001	195.568
Dienstverlening gemeenten/Waterschap	100	19.448	17.648	17.727	17.779
	4.300	739.033	758.868	762.272	764.489

Er is rekening gehouden met de ingebruikname van de uitbreiding a 500m² met ingang van 1-1-2018.

	2017	2018	2019	2020
<i>Organisatie/ beheer/ administratie</i>	€	€	€	€
Lidmaatschappen/contributies	2.600	2.600	2.600	2.600
Kantoorbenodigdheden	7.140	7.200	7.250	7.300
Drukwerk	7.070	7.140	7.200	7.000
Kosten telefoon/ fax	4.000	4.000	4.000	4.000
Portokosten	3.050	3.050	3.050	3.050
Financiële administratie / accountantskosten	9.000	9.000	9.000	9.000
Salarisadministratie	10.000	10.100	10.200	10.200
Representatiekosten	4.000	4.000	4.500	5.000
Onvoorzien	2.000	-	-	-
Bankkosten	750	750	750	750
Doorbelasting personeels- en huisvestingskosten	212.886	235.933	238.471	241.594
Afschrijving frictiekosten	8.500			
	270.996	283.773	287.021	290.494
Bankinkomsten	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
Doorbelaste Organisatie/ beheer/ administratie	-269.496	-282.773	-286.021	-289.494
	-	-	-	-

De kosten worden doorbelast aan de desbetreffende kostenplaatsen en producten.
Hiervoor zijn percentages vastgesteld:

<i>Doorbelasting:</i>	%	2017	2018	2019	2020
Verwerving	16,66	44.898	47.110	47.651	48.230
Materiële verzorging	16,66	44.898	47.110	47.651	48.230
Ontsluiting	16,66	44.898	47.110	47.651	48.230
Dienstverlening publiek	16,70	45.006	47.223	47.766	48.346
Dienstverl. gemeenten/waterschap	16,66	44.898	47.110	47.651	48.230
Toezicht	16,66	44.898	47.110	47.651	48.230
	100,00	269.496	282.773	286.021	289.494

	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€
Automatisering				
Hardware	1.000	1.500	2.000	2.500
Opslag bestanden file-server	8.300	8.750	9.150	9.600
Website/ internet	1.100	3.000	3.000	3.000
Archiefbeheersysteem	63.000	63.000	64.260	65.545
Beheer digitale gegevens/ data verkeer	-	-	-	-
Beheer c.s. ICT (service level contract)	60.000	62.000	63.240	64.505
Doorbelasting Personeels-, Huisvestings- en Organisatie/ beheer/ administratiekosten	39.453	72.088	72.785	73.497
	172.853	210.338	214.435	218.647
Doorbelaste Automatisering	-172.853	-210.338	-214.435	-218.647
	-	-	-	-

De kosten worden doorbelast aan de desbetreffende kostenplaatsen en producten.
Hiervoor zijn percentages vastgesteld:

	%	2017	2018	2019	2020
Verwerving	5,00	8.643	10.517	10.722	10.932
Materiële verzorging	5,00	8.643	10.517	10.722	10.932
Ontsluiting	20,00	34.571	42.068	42.887	43.729
Dienstverlening publiek	30,00	51.856	63.102	64.331	65.594
Dienstverl. gemeenten/waterschap	5,00	8.643	10.517	10.722	10.932
Bibliotheek	10,00	17.285	21.034	21.444	21.865
Fotografie en Multi Media	20,00	34.573	42.069	42.888	43.730
Toezicht	5,00	8.643	10.517	10.722	10.932
	100,00	172.853	210.338	214.435	218.647

Bijlagen

Toelichting doorbelasting personeelskosten

De uren zijn doorbelast aan de desbetreffende kostenplaatsen en producten.
In verband hiermee zijn drie tarieven vastgesteld:

2017		Uren	fte	basis	opslag	totaal	totaal generaal
Directeur/manager		2.850	2,0	68,00	4,52	72,52	206.682
Medewerkers		18.810	13,2	48,00	3,17	51,17	962.508
Derden		3.325	2,3	11,20	0,91	12,11	40.251
Totaal		24.985	17,5				1.209.441

2018		Uren	fte	basis	opslag	totaal	totaal generaal
Directeur/manager		2.850	2,0	68,68	4,54	73,22	208.677
Medewerkers		19.523	13,7	48,48	3,19	51,67	1.008.728
Derden		3.327	2,3	11,31	0,93	12,24	40.726
Totaal		25.700	18,0				1.258.131

2019		Uren	fte	basis	opslag	totaal	totaal generaal
Directeur/manager		2.850	2,0	69,37	4,56	73,93	210.691
Medewerkers		19.523	13,7	48,96	3,21	52,17	1.018.485
Derden		3.705	2,6	11,43	0,95	12,38	45.866
Totaal		26.078	18,3				1.275.042

2020		Uren	fte	basis	opslag	totaal	totaal generaal
Directeur/manager		2.850	2,0	70,06	4,58	74,64	212.725
Medewerkers		19.523	13,7	49,45	3,23	52,68	1.028.532
Derden		4.204	3,0	11,54	0,96	12,50	52.540
Totaal		26.576	18,7				1.293.797

Verdeling uren directie/management		Uren 2018	Tarief 2018	Tarief 2017	Totaal 2017	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
45	Huisvesting	100	73,22	72,52	6.625	7.322	7.393	7.464
46	Organisatie/beheer/administratie	1.100	73,22	72,52	72.875	80.542	81.319	82.105
47	Automatisering	420	73,22	72,52	27.825	30.752	31.049	31.349
40	Verwerving	200	73,22	72,52	13.250	14.644	14.785	14.928
40	Materiële verzorging	0	73,22	72,52	0	-	-	0
41	Ontsluiting	100	73,22	72,52	136.806	7.322	7.393	7.464
42	Dienstverlening publiek	200	73,22	72,52	43.725	14.644	14.785	14.928
42	Dienstverlening gemeenten en Waterschap	280	73,22	72,52	18.550	20.502	20.700	20.899
42	Tentoonstellingen	100	73,22	72,52	5.963	7.322	7.393	7.464
42	Educatie	100	73,22	72,52	30.806	7.322	7.393	7.464
42	Bibliotheek	0	73,22	72,52	0	0	-	0
42	Fotografie en multimedia	50	73,22	72,52	14.575	3.661	3.696	3.732
43	Toezicht	200	73,22	72,52	6.625	14.644	14.785	14.928
		2.850			377.625	208.677	210.691	212.725

Verdeling uren medewerkers:		Uren 2018	Tarief 2018	Tarief 2017	Totaal 2017	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
45	Huisvesting	500	51,67	51,17	4.651	25.835	26.085	26.342
46	Organisatie/beheer/administratie	2.500	51,67	51,17	111.624	129.175	130.425	131.711
47	Automatisering	800	51,67	51,17	11.628	41.336	41.736	42.148
40	Verwerving	550	51,67	51,17	10.232	28.419	28.693	28.976
40	Materiële verzorging	2.500	51,67	51,17	134.879	129.175	130.425	131.711
40	Restauratie	100	51,67	51,17	0	5.167	5.217	5.268
41	Ontsluiting	5.223	51,67	51,17	195.442	269.872	272.483	275.171
42	Dienstverlening publiek	2.750	51,67	51,17	99.997	142.093	143.467	144.882
42	Dienstverlening gemeenten en Waterschap	750	51,67	51,17	17.209	38.753	39.127	39.513
42	Tentoonstellingen	500	51,67	51,17	13.953	25.835	26.085	26.342
42	Educatie	750	51,67	51,17	20.930	38.753	39.127	39.513
42	Bibliotheek	450	51,67	51,17	20.930	23.252	23.476	23.708
42	Fotografie en Multi Media	500	51,67	51,17	54.649	25.835	26.085	26.342
43	Toezicht	1.650	51,67	51,17	99.297	85.235	86.054	86.903
		19.523			795.421	1.008.732	1.018.485	1.028.532

Verdeling uren derden:		Uren 2018	Tarief 2018	Tarief 2017	Totaal 2017	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
45	Huisvesting	200	12,24	12,11	1.916	2.448	2.866	3.000
46	Organisatie/beheer/administratie	700	12,24	12,11	8.939	8.568	9.000	10.000
40	Materiële verzorging	1.000	12,24	12,11	12.770	12.240	14.000	15.540
42	Dienstverlening publiek	1.427	12,24	12,11	12.770	17.466	20.000	24.000
		3.327			36.395	40.722	45.866	52.540

Verdeling uren totaal		Uren 2018	Totaal 2017	Totaal 2018	Totaal 2019	Totaal 2020
45	Huisvesting	800	13.192	35.605	36.344	36.806
46	Organisatie/beheer/administratie	4.300	193.438	218.285	220.744	223.816
47	Automatisering	1.220	39.453	72.088	72.785	73.497
40	Verwerving	750	23.482	43.063	43.479	43.905
40	Materiële verzorging	3.500	147.649	141.415	144.425	147.251
40	Restauratie	100	-	5.167	5.217	5.268
41	Ontsluiting	5.323	332.248	277.194	279.876	282.635
42	Dienstverlening publiek	4.377	156.492	174.203	178.252	183.810
42	Dienstverlening gemeenten en Waterschap	1.030	35.759	59.254	59.827	60.413
42	Tentoonstellingen	600	19.916	33.157	33.478	33.806
42	Educatie	850	51.736	46.075	46.520	46.977
42	Bibliotheek	450	20.930	23.252	23.476	23.708
42	Fotografie en Multi Media	550	69.224	29.496	29.781	30.074
43	Toezicht	1.850	105.922	99.879	100.840	101.831
		25.700	1.209.441	1.258.131	1.275.042	1.293.798

Staat van vaste activa

Staat van vaste activa 2017

Omschrijving	Aanschafwaarde 31-12-2016	Mutaties 2017	Aanschafwaarde 31-12-2017	Looptijd	Afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 1-1-2017	Afschrijving 2017	Boekwaarde 31-12-2017
Kosten nieuwbouw	6.688.513		6.688.513	div.	1.013.959	5.898.081	176.646	5.674.554
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	85.000		85.000	10 jaar	34.000	59.500	8.500	51.000
Uitbreiding *	-	976.000	976.000	div	-	-	-	-
TOTAAL	6.773.513	976.000	7.749.513		1.047.959	5.957.581	185.146	5.725.554

Staat van vaste activa 2018

Omschrijving	Aanschafwaarde 31-12-2017	Mutaties 2018	Aanschafwaarde 31-12-2018	Looptijd	Afschrijving t/m 2018	Boekwaarde 1-1-2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Kosten nieuwbouw	6.688.513		6.688.513	div.	1.212.133	5.674.554	185.037	5.476.380
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	85.000		85.000	10 jaar	42.500	51.000	8.500	42.500
Uitbreiding *	976.000		976.000	div	22.920	976.000	22.920	953.080
TOTAAL	7.749.513	-	7.749.513		1.277.553	6.701.554	216.457	6.471.960

Staat van vaste activa 2019

Omschrijving	Aanschafwaarde 31-12-2018	Mutaties 2019	Aanschafwaarde 31-12-2019	Looptijd	Afschrijving t/m 2019	Boekwaarde 1-1-2019	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten nieuwbouw	6.688.513		6.688.513	div.	1.405.959	5.476.380	193.826	5.282.554
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	85.000		85.000	10 jaar	51.000	42.500	8.500	34.000
Uitbreiding	976.000		976.000	div	46.929	953.080	24.009	929.071
TOTAAL	7.749.513	-	7.749.513		1.503.888	6.471.960	226.335	6.245.625

Staat van vaste activa 2020

Omschrijving	Aanschafwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Aanschafwaarde 31-12-2020	Looptijd	Afschrijving t/m 2020	Boekwaarde 1-1-2020	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten nieuwbouw	6.688.513		6.688.513	div.	1.405.959	5.282.554	203.033	5.079.521
Friciekosten aansluiting SAB bij RAR	85.000		85.000	10 jaar	51.000	34.000	8.500	25.500
Uitbreiding	976.000		976.000	div	72.078	929.071	25.149	903.922
TOTAAL	7.749.513	-	7.749.513		1.529.037	6.245.625	236.682	6.008.943

* Er is rekening gehouden met de ingebruikname van de uitbreiding a 500m2 met ingang van 31-12-2017 (nieuwbouw 2e fase).

Staat van reserves en voorzieningen 2018

Naam	Stand per 1-1-2017	Mutaties Vermeerdering/ Vermindering 2017	Stand per 1-1-2018	Mutaties Vermeerdering/ Vermindering 2018	Stand per 31-12-2018	Mutaties Vermeerdering/ Vermindering 2019	Stand per 31-12-2019	Mutaties Vermeerdering/ Vermindering 2020	Stand per 31-12-2020
Voorziening/vreemd vermogen									
Publicatiefonds	53.487	-5.000	48.487	-5.000	43.487	-5.000	38.487	-5.000	33.487
Project Metamorfoze	32.721	-32.721	0						
Totaal voorzieningen	86.208	-37.721	48.487	-5.000	43.487	-5.000	38.487	-5.000	33.487
Reserves/eigen vermogen									
Informatisering/digitalisering/ bedrijfsvoering	246.913	-135.206	111.707		111.707	-4.258	107.449	-10.000	97.449
Reserve uitbreiding archiefdepot	57.481	-57.481	0				0		0
Reserve project educatie	8.000	-8.000	0				0		0
Reserve weerstandsvermogen	72.803	32.000	104.803	10.000	114.803	10.000	124.803	10.000	134.803
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	30.742	-15.000	15.742	-10.000	5.742	-5.742	0	0	0
Totaal reserveringen	415.939	-183.687	232.252	0	232.252	0	232.252	0	232.252

1) Vanaf 2016 op gezamenlijke VvE rekening met volledige zeggenschap

Weerstandsvermogen en risicoanalyse

Weerstandsvermogen en risicoanalyse

De volgende reserves worden tot weerstandsvermogen gerekend:

Naam reserve	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2016	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2017	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2018	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2019	Saldo aan het eind van het dienstjaar 2020
Informatisering/digitalisering/bedrijfvoering	246.913	111.707	111.707	107.449	97.449
Reserve uitbreiding archiefdepot	57.481	0			
Reserve weerstandsvermogen	72.803	104.803	114.803	124.803	134.803
Reserve project educatie	8.000				
Reserve automatiseringsfonds oud SAB	30.742	15.742	5.742	0	
TOTAAL bestemmingsreserves	415.939	232.252	232.252	232.252	232.252
Ratio van weerstandsvermogen	1,79	1,00	1,00	1,00	1,00

De geïnventariseerde risico's zijn gebaseerd op de d.d. 27.11.2014 door AB vastgestelde Adviesnota Weerstandsvermogen en risico's en komen neer op bedrag van minimum € 232.000

Staat van Geldleningen

Staat van geldleningen 2017

Omschrijving	Jaar geldening	Oorspronkelijke geldening	Saldo 1-1-2017	Opgenomen	Aflossing	Rente	Annuïteit	Saldo 31-12-2017	Opmerkingen
BNG 40103660	2009	2.000.000	1.458.666		87.804	67.445	155.249	1.370.862	20 jr.ann. 4,73%
BNG 40103661	2009	8.000.000	7.399.937		97.857	351.940	449.797	7.302.080	40 jr. ann 4,78%
TOTAAL		10.000.000	8.858.603		185.661	419.385	605.046	8.672.942	

Staat van geldleningen 2018

Omschrijving	Jaar geldening	Oorspronkelijke geldening	Saldo 1-1-2018	Opgenomen	Aflossing	Rente	Annuïteit	Saldo 31-12-2018	Opmerkingen
BNG 40103660	2009	2.000.000	1.370.862		92.031	63.218	155.249	1.278.831	20 jr.ann. 4,73%
BNG 40103661	2009	8.000.000	7.302.080		102.618	347.179	449.797	7.199.462	40 jr. ann 4,78%
TOTAAL		10.000.000	8.672.942		194.649	410.397	605.046	8.478.293	

Staat van geldleningen 2019

Omschrijving	Jaar geldening	Oorspronkelijke geldening	Saldo 1-1-2019	Opgenomen	Aflossing	Rente	Annuïteit	Saldo 31-12-2019	Opmerkingen
BNG 40103660	2009	2.000.000	1.278.831		96.461	58.788	155.249	1.182.370	20 jr.ann. 4,73%
BNG 40103661	2009	8.000.000	7.199.462		107.612	342.185	449.797	7.091.850	40 jr. ann 4,78%
TOTAAL		10.000.000	8.478.293		204.073	400.973	605.046	8.274.220	

Staat van geldleningen 2020

Omschrijving	Jaar geldening	Oorspronkelijke geldening	Saldo 1-1-2020	Opgenomen	Aflossing	Rente	Annuïteit	Saldo 31-12-2020	Opmerkingen
BNG 40103660	2009	2.000.000	1.182.370		101.104	54.145	155.249	1.081.266	20 jr.ann. 4,73%
BNG 40103661	2009	8.000.000	7.091.850		107.613	342.184	449.797	6.984.237	40 jr. ann 4,78%
TOTAAL		10.000.000	8.274.220		208.717	396.329	605.046	8.065.503	

Definitieve kosten investering nieuwbouw RAR (1)

Onderdeel	Kosten	Subsidie Provincie	Afwaardering actief	Investering na subsidie & afwaardering	Annuïteit jaren	Totaal kapitaallasten (annuïteit)	Rente 2015 bestanddeel	Afschrijving 2015 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2015	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 2016 bestanddeel	Afschrijving 2016 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2016	Boekwaarde 31-12-2016
grondkosten	899.336	102.524	58.569	738.243	rente	35.065	35.065			738.243	35.065			738.243
bouwkosten	3.190.925	361.942	204.197	2.624.786	40	147.772	121.082	26.545	102.835	2.521.951	119.966	27.806	130.641	2.494.145
installaties*	1.571.649	178.269	95.929	1.297.451	20	101.782	55.630	46.152	178.407	1.118.944	53.438	48.344	226.751	1.070.600
inventaris	990.573	112.925	53.886	823.762	10	105.387	29.231	76.156	293.400	530.362	25.614	79.773	373.173	450.589
advieskosten	639.069	74.340	40.762	523.967	40	29.496	24.201	5.295	20.561	503.446	23.949	5.547	26.108	497.899
bijkomende kosten heffingen	89.561		6.465	83.096	40	4.676	3.839	837	3.247	79.849	3.799	877	4.124	78.972
rentekosten	394.447		28.471	365.976	40	20.602	16.932	3.670	14.304	351.672	16.758	3.844	18.148	347.828
startkosten	147.035		10.613	136.422	40	7.678	6.302	1.376	5.337	131.085	6.237	1.441	6.778	129.644
diversen opdrachtgever	102.187		7.377	94.810	40	5.337	4.724	958	3.705	91.105	4.333	1.004	4.709	90.101
totaal	8.024.782	830.000	506.269	6.688.513		457.795	297.006	160.989	621.796	6.066.657	289.159	168.636	790.432	5.898.021

Uitgangspunten:

Rente lening Energie BV 14.242

Rente 4 3/4 %

Annuïteit 40 jaar = 0,056296

Per saldo lasten 443.553

Annuïteit 20 jaar = 0,078449

Annuïteit 10 jaar = 0,127936

Verdeling subsidie provincie naar rato enkele kostenonderdelen 11,4 %

Rente Energie BV 4½ % x 316.510 = 14.242; betreft rente van verstrekte lening (schuldigerkenning middels akte recht van opstal t.b.v. WKO-installatie)

* normbepaling kosten installaties: 33% van de totale bouw- en installatiekosten (4.738.697)

Definitieve kosten investering nieuwbouw RAR (2)

Onderdeel	Kosten	Subsidie Provincie	Afwaardering actief	Investering na subsidie & afwaardering	Annuiteit jaren	Totaal kapitaallasten (annuiteit)	Rente 2017 bestanddeel	Afschrijving 2017 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2017	Rente 2018 bestanddeel	Afschrijving 2018 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2018	Rente 2019 bestanddeel	Afschrijving 2019 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2019	Rente 2020 bestanddeel	Afschrijving 2020 bestanddeel	Totale afschrijving t/m 2020
grondkosten	899.336	102.524	58.569	738.243	rente	35.065	35.065			35.065			35.065			35.065		
bouwkosten	3.190.925	361.942	204.197	2.624.786	40	147.772	118.645	29.127	168.192	117.262	30.510	198.702	115.813	31.959	230.662	114.295	33.477	264.139
installaties*	1.571.649	178.269	95.929	1.297.451	20	101.782	51.141	50.641	277.392	48.736	53.046	330.438	46.216	55.566	386.003	43.577	58.205	444.209
inventaris	990.573	112.925	53.886	823.762	10	105.387	21.824	83.563	477.160	17.855	87.532	564.692	13.697	91.690	656.382	9.342	96.045	752.426
advieskosten	639.069	74.340	40.762	523.967	40	29.496	23.686	5.810	31.917	23.410	6.086	38.003	23.121	6.375	44.378	22.818	6.678	51.056
bijkomende kosten heffingen	89.561		6.465	83.096	40	4.676	3.758	918	5.042	3.714	962	6.004	3.668	1.008	7.012	3.620	1.056	8.068
rentekosten	394.447		28.471	365.976	40	20.602	16.575	4.027	22.175	16.384	4.218	26.393	16.183	4.419	30.812	15.974	4.628	35.440
startkosten	147.035		10.613	136.422	40	7.678	6.168	1.510	8.288	6.096	1.582	9.870	6.021	1.657	11.526	5.943	1.735	13.262
diversen opdrachtgever	102.187		7.377	94.810	40	5.337	4.286	1.051	6.045	4.236	1.101	7.146	4.184	1.153	8.300	4.129	1.208	9.508
totaal	8.024.782	830.000	506.269	6.688.513		457.795	281.149	176.646	996.212	272.758	185.037	1.181.249	263.969	193.826	1.375.075	254.762	203.033	1.578.108

Uitgangspunten:

Rente lening Energie BV 14.242

Rente 4 3/4 %

Annuiteit 40 jaar = 0,056296

Per saldo lasten 443.553

Annuiteit 20 jaar = 0,078449

Annuiteit 10 jaar = 0,127936

Verdeling subsidie provincie naar rato enkele kostenonderdelen 11,4 %

Rente Energie BV 4½ % x 316.510 = 14.242; betreft rente van verstrekte lening (schuldigerkenning middels akte recht van opstal t.b.v. WKO-installatie)

* normbepaling kosten installaties: 33% van de totale bouw- en installatiekosten (4.738.697)

Geraamde kosten investering uitbreiding 2018

	Kosten	Annuiteit jaren	Annuiteit	Rente 2016	Afschrijvings- deel 2016	Rente 2017	Afschrijvings- deel 2017	Rente 2018	Afschrijvings- deel 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 2019	Afschrijvings- deel 2019	Rente 2020	Afschrijvings- deel 2020
Kosten														
Bouwkosten	547.000	40	30.794	25.983	4.811	25.754	5.040	25.515	5.279	531.871	25.264	5.530	25.002	5.792
Installaties	220.000	20	17.259	10.450	6.809	10.127	7.132	9.788	7.471	198.587	9.433	7.826	9.061	8.198
Indirecte bouwkosten	111.375	20	8.737	5.290	3.447	5.126	3.611	4.955	3.782	100.535	4.775	3.962	4.587	4.150
Inventaris	97.625	10	12.490	4.637	7.853	4.264	8.226	3.873	8.617	72.929	3.464	9.026	3.035	9.455
Subtotaal	976.000		69.280	46.360	22.920	45.271	24.009	44.131	25.149	903.922	42.936	26.344	41.685	27.595

Uitgangspunten:

Rente 4 3/4 %

Annuiteit 40 jaar = 0,056296

Annuiteit 20 jaar = 0,078449

Annuiteit 10 jaar = 0,127936

bedragen zijn excl. BTW