

Westfries Archief

Jaarstukken 2013

Vastgesteld

d.d.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. - 2 MEI 2014

Inhoudsopgave:

Inhoudsopgave:.....	3
1. Programmaverantwoording	5
1.1 Algemeen	5
1.1.1 Inleiding	5
1.1.2 Jaarrekening	5
1.1.3 Bestuur	6
1.2 Feiten en cijfers	7
1.3 Wat heeft het gekost?	8
1.4 Gerealiseerde baten en lasten	8
1.5 Paragrafen.....	9
1.5.1 Inleiding	9
1.5.2 Bedrijfsvoering: Automatisering	9
1.5.3 Bedrijfsvoering: Personeelsontwikkeling	9
1.5.4 Bedrijfsvoering: Huisvesting	10
1.5.5 Financiering	10
1.5.6 Weerstandsvermogen	10
2. Jaarrekening	13
2.1 Balans per 31 December 2013.....	13
2.2 Waarderingsgrondslagen	15
2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2013	17
2.4 Programmarekening 2013	23
2.5 Toelichting op de programmarekening 2013	24
2.5.1 Incidentele baten en lasten	25
2.5.2 Onvoorzien	25
2.5.3 Wet normering topinkomens	25
2.6 Overige gegevens	27
2.6.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming)	27
2.6.1.1 Toelichting	27
2.6.1.2 Bestuurlijk besluit	27
2.6.2 Controleverklaring	28
2.7 Bijlage C.....	29

1. Programmaverantwoording

1.1 Algemeen

1.1.1 Inleiding

Het Westfries Archief is een gemeenschappelijke regeling waaraan zeven Westfriesse gemeenten deelnemen. De Westfriesse gemeenten geven op deze wijze invulling aan hun wettelijke taken ten aanzien van archief- en informatiebeheer ingevolge de archiefwet. Het Westfries archief bestaat sinds 1974 en is daarmee het oudste streekarchief in Noord-Holland.

Met ingang van 1 januari 2009 is de gemeenschappelijke regeling gewijzigd. Er is gezocht naar een juridische vorm die aansluit bij het uitgangspunt dat gemeenschappelijke regelingen onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van het college vallen en daarom een politiek bestuur hebben. Het nieuwe bestuur zal de verdere ontwikkeling van het Westfries Archief naar een Regionaal Historisch Centrum vorm gaan geven. De archiefcommissie, bestaande uit de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten, blijft betrokken bij het Westfries Archief als vaste commissie van advies.

1.1.2 Jaarrekening

Thans liggen de jaarstukken over 2013 voor u. Deze jaarstukken bestaan uit twee onderdelen:

- Het jaarverslag: de verantwoording van het gevoerde beleid.
In de verantwoording wordt aangegeven wat de Archiefdienst heeft gedaan en met – waar mogelijk – welk effect.
Vervolgens wordt ingegaan op:
 - het weerstandsvermogen van de Archiefdienst
 - financiering
 - bedrijfsvoering
- De jaarrekening: de financiële verantwoording.

De jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- balans en toelichting
- programmarekening over 2013
- grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- voorstel tot resultaatbestemming

De balans geeft inzicht in de stand van de bezittingen en de schulden per 31 december 2013. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen over (de totstandkoming van) de balansposten.

De programmarekening geeft inzicht in de baten en lasten over de verslagperiode. Hierbij wordt de realisatie vergeleken met de begroting 2013. De belangrijkste verschillen worden toegelicht.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling geven inzicht in de gehanteerde regels en uitgangspunten bij het bepalen van de waarde van activa en passiva en de hoogte van de behaalde resultaten.

1.1.3 Bestuur

Het Algemeen Bestuur was in 2013 samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten:

Het Algemeen Bestuur was in 2013 samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten:

Drechterland	Dhr. R.J.H. van der Riet
Enkhuizen	Dhr. J.G.A. Baas
Hoorn	Dhr. P. Westenberg
Koggenland	Mw. L. Sipkes / Dhr. R. Posthumus
Medemblik	Dhr. L.J. Zwagerman
Opmeer	Dhr. G.J.A.M Nijpels
Stede Broec	mw. Lydia Groot

Het algemeen bestuur heeft in zijn vergadering van 18 november 2013 de heer R. Posthumus als vertegenwoordiger van de gemeente Koggenland benoemd. De directeur van het Westfries Archief is tevens secretaris van het bestuur.

1.2 Feiten en cijfers

Personeel	Per 31-12-2013	per 31-12-2012
ambtelijke formatie	9,5	9,5
gedetacheerde medewerkers	2,8	2,8
Vrijwilligers	44	55
Deelnemers Vele Handen	86	--
Beheer		per 31-12-2012
aantal archieven	2091	2.059
aantal meters in beheer	4977	5.210
aantal titels in bibliotheek	29634	26.630
aantal beelden	160.350*	160.350
Publieksbereik	2012	2012
bezoek studiezaal	3402	3565
bezoek website	volgt nog	440.054
schriftelijke verzoeken om informatie	312	285
		aantal
Rondleidingen	4	6
Cursussen	2	4
Lezingen	3	6
open dagen	1	1

1.3 Wat heeft het gekost?

In hoofdstuk 2 is de jaarrekening 2013 opgenomen.

Vastgesteld kan worden dat het Westfries Archief over 2013 een negatief financieel resultaat heeft gerealiseerd van € 33.090.

Het negatieve resultaat heeft globaal de volgende oorzaken:

Lasten:

Zoals reeds aangekondigd in juni 2013 heeft als gevolg van de cao-overeenkomst indexering plaatsgevonden op de loonkosten. Deze mochten niet als begrotingswijziging worden doorgevoerd. Hierdoor zijn de loonkosten hoger dan verwacht en zijn er tekorten ontstaan.

De verwachte ruimte die hierin zat voor de inhuur van extern personeel door latere vervulling van vacatures en zwangerschap was afwezig.

Een uitgebreide toelichting vindt u in paragraaf 2.4.

1.4 Gerealiseerde baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de begrote en gerealiseerde baten en lasten over 2013 opgenomen.

Rekeningresultaat 2013	Begroting 2013	Realisatie 2013	Verschil
(bedragen x € 1.000)	na wijziging		
Lasten	1.379	1.415	-36
Baten	1.347	1.350	-3
Resultaat voor bestemming	-32	-65	33
Toevoeging aan reserves	35	35	0
Onttrekking aan reserves	67	67	0
Positief resultaat na verrekening met de reserves (nader te bestemmen resultaat)	0	-33	33

In paragraaf 2.4 (Programmarekening) staat een toelichting op de meest in het oog springende verschillen ten opzichte van de begroting.

1.5 Paragrafen

1.5.1 Inleiding

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting en jaarrekening, gezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat met name om de beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben en/of van belang zijn voor het realiseren van de programma's.

Deze informatie komt in de jaarrekening veelal versnipperd voor en is daardoor minder inzichtelijk voor het algemeen en dagelijks bestuur. Het is de bedoeling van de paragrafen dat besturen de juiste en integrale informatie krijgen om hun kaderstellende en controlerende rol ook op de beheersmatige aspecten waar te maken.

In overeenstemming met artikel 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV2004) zijn voor het Westfries Archief de volgende paragrafen van toepassing:

- Bedrijfsvoering (automatisering, personeel, huisvesting)
- Financiering
- Weerstandsvermogen

De paragrafen 'lokale heffingen', 'grondbeleid', 'kapitaalgoederen' en 'verbonden partijen' zijn voor de organisatie van het Westfries Archief niet van toepassing.

De gemeente Hoorn treedt in de Gemeenschappelijke Regeling op als centrumgemeente. Dit betekent dat de gemeente Hoorn de facilitering op zich heeft genomen van onder meer de automatisering, planning en control, en huisvesting.

1.5.2 Bedrijfsvoering: Automatisering

Het Westfries Archief is aangesloten op het netwerk van de gemeente Hoorn. Het onderhoud en de vervanging van de apparatuur en software wordt door de gemeente Hoorn onderhouden. De kosten hiervoor zijn opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst. In 2013 werd een groot gedeelte van de vaste PC-s na 7 jaar vervangen.

In het informatiebeleidsplan dat in juni 2011 werd vastgesteld wordt een gedetailleerd beeld geschetst van de gevolgen van de digitalisering bij de gemeentelijke overheden. Dit heeft gevolgen voor zowel de gemeenten als voor de archiefdienst.

1.5.3 Bedrijfsvoering: Personeelsontwikkeling

In het beleidsplan is gesteld dat de informatievoorziening van een gemeente in de afgelopen jaren als gevolg van de digitalisering stormachtig is veranderd. Om de archiefwettelijke taken ten aanzien van (digitaal) duurzaam archiefbeheer te vervullen is een herschikking van taken en competenties noodzakelijk.

De formatie van het Westfries Archief bedraagt in totaal 9,5 fte en is in de afgelopen jaren niet met de geschetste ontwikkelingen meegegroeid. De omvang van de formatie is aantoonbaar te krap. In het afgelopen jaar is één medewerker met pensioen gegaan. Net als in veel andere sectoren is het aanbod van goed opgeleide mensen schaars. Dat zal de komende jaren niet verbeteren. De ontwikkelingen gaan heel snel. Met een kleine organisatie als die van het Westfries Archief is het dan ook van belang dat de personeelsformatie bestaat uit professionele, breed inzetbare mensen.

Het aantal vrijwilligers dat wordt ingezet bij de ontsluiting van gegevens is 44. Daarnaast is het project Vele Handen gestart, waarbij mensen van thuis uit de gegevens van het Westfries Archief kunnen verrijken. In 2014 hebben 86 personen op een regelmatige basis hiervan gebruik gemaakt.

1.5.4 Bedrijfsvoering: Huisvesting

In 2006 werd de nieuwbouw aan de Blauwe Berg in gebruik genomen. Het Westfries Archief voldoet aan alle eisen die de wet stelt aan een goed (papieren) archiefbeheer.

De geklimatiseerde depots bieden ruimte aan 9 strekkende kilometer historische documenten, foto's, prenten, kaarten, tekeningen, films en geluidsdragers. Dat is voldoende voor de aanwas van archieven in de komende jaren.

Het pand is eigendom van de centrumgemeente Hoorn en wordt beheerd door de afdeling Facilitaire Zaken. De huur- en dienstverleningsovereenkomst zijn in 2012 ondertekend.

1.5.5 Financiering

Ruim 98% van alle inkomsten van het Archief wordt gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen en de bijdrage van het Hoogheemraadschap en 2% met eigen inkomsten uit leges.

Verdeelsystematiek bijdragen deelnemers

In de wijziging van de gemeenschappelijke regeling is geregeld dat vanaf 2010 een nieuwe verdeelsystematiek gebruikt wordt, namelijk een bedrag per inwoner.

Bijdrage per deelnemer 2013

	Deelnemers	Aantal inwoners per 01-01-2011	Bijdrage per inwoner
			€
			6,31
Drechterland		19.335	121.963
Enkhuizen		18.173	114.633
Hoorn		70.697	445.949
Koggenland		22.082	139.291
Medemblik		42.891	270.551
Opmeer		11.420	72.036
Stede Broec		21.402	135.001
Totaal		206.000	1.299.424

De bijdrage van € 6,31 is gelijk aan het bedrag per inwoner dat in de begroting was opgenomen. Het Westfries Archief is in staat de kosten over een lange reeks van jaren binnen de vastgestelde begroting te houden.

1.5.6 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Archief in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang. De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen.

Reserves en voorzieningen

Het Archief beschikt over 4 reserves, namelijk de algemene reserve en een drietal bestemmingsreserve. Hieronder een overzicht van het verloop van de algemene reserve in 2013.

Overzicht Algemene Reserve

Omschrijving reserve	Bedrag (x 1.000)
Algemene Reserve per 01-01	124
Storting	68
Onttrekking	0
Nog te bestemmen resultaat	-33
Algemene Reserve per 31-12	159

De algemene reserve heeft twee doelen:

- Een buffer voor onvoorziene voorvallen met een financiële impact
- Dekking voor het digitaliseringproject en uitvoering van het beleidsplan

Het Archief heeft geen voorzieningen.

Risico's binnen het Westfries Archief

Mogelijke risico's:

- diefstal
- storingen in de klimaatsbeheersingsinstallaties
- onvoldoende kwaliteit op het gebied van authenticiteit, betrouwbaarheid of duurzame toegang van digitale archiefgegevens.

Een aantal risico's wordt teniet gedaan door bijvoorbeeld organisatorische of technische maatregelen, aangepaste regelgeving e.d. Toch resteert er een deel waarvoor een weerstandscapaciteit (buffer algemene reserve) noodzakelijk is.

Aanwending Onvoorzien

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de aanwending van het budget onvoorzien (conform artikel 28-b van het BBV).

Primitieve begroting 2013	2.681
Werkelijk 2013	3.078
Restant 2013	-397

Jaarrekening

Balans

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2013

Balans per 31 december 2013– ACTIVA		(bedragen x € 1.000)	
ACTIVA		Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12- 2012
Vaste activa			
Totaal vaste activa		20	30
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		55	180
· Vorderingen op openbare lichamen	54		179
· Verstrekte kasgeldleningen			0
· Overige vorderingen	1		1
<i>Liquide middelen</i>		716	716
· Banksaldi	716		716
<i>Overlopende activa</i>		88	97
Totaal vlottende activa		859	993
Totaalgeneraal		879	1.023

Balans per 31 december 2013 –

PASSIVA

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA		Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12- 2012
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>		514	580
· Algemene reserve	192		124
· Bestemmingsreserves	355		422
· Resultaat na bestemmingen	-33		34
<i>Voorzieningen</i>		0	0
<i>Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer</i>		0	0
Totaal vaste passiva		514	580
Vlottende passiva			
<i>Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar</i>		310	110
· Kasgeldleningen			
· Banksaldi			
· Overige schulden	310		110
<i>Overlopende passiva</i>		55	333
Totaal vlottende passiva		365	443
Totaalgeneraal		879	1.023

2.2 Waarderingsgrondslagen

Hieronder worden de grondslagen uiteengezet die zijn gehanteerd bij het opstellen van deze jaarrekening.

Inleiding

De jaarrekening is conform de BBV opgesteld.

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De 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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vaste activa

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden afgeschreven het jaar volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is genomen.

In onderstaand overzicht zijn de gehanteerde afschrijvingstermijnen weergegeven. Voor een meer gedetailleerd overzicht wordt verwezen naar de nota Investerings- en afschrijvingsbeleid.

Investering	Afschrijvingstermijn
Automatisering	4 – 6 jaar

Plottende activa

Hieronder zijn de volgende zaken tegen nominale waarde opgenomen:

Vorderingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar tegen nominale waarde;

Overlopende activa tegen nominale waarde;

Liquide middelen tegen nominale waarde

Eigen vermogen

Betreft algemene reserve, bestemmingsreserves en nog te bestemmen resultaat. Waardering vindt plaats tegen nominale waarden.

Plottende passiva

De schulden met een looptijd van minder dan een jaar worden onder deze post gerangschikt.

De plottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

LASTEN

Salarissen en sociale lasten

Hieronder zijn begrepen de directe betalingen voor salarislasten, pensioenlasten, overige sociale lasten en overige personeelskosten van het personeel. Het overgrote deel van de kosten van personeel wordt door de centrumgemeente aan de Archiefdienst in rekening gebracht en wordt opgenomen onder doorberekende kosten vanuit centrumgemeente.

Reserveringen

Onder deze post staan de resultaatbestemmingen (toevoegingen / onttrekkingen aan de reserves) opgenomen op basis van besluitvorming door het algemeen bestuur.

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2013

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa

	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012
Overige investeringen met economisch nut	20	30
Totaal	20	30

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

	Boekwaarde per 31-12-2013	Boekwaarde per 31-12-2012
Gronden en terreinen	0	0
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0	0
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	20	30
Overige materiële vaste activa	0	0
Totaal	20	30

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

(X 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0	0	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	30	0	0	10	0	0	20
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	30	0	0	10	0	0	20

De investering betreft een opslagmedium voor archief bestanden. Deze wordt in 5 jaar afgeschreven.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het verloop van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar was in het verslagjaar 2013 als volgt:

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012
Vorderingen op openbare lichamen	54	179
Overige vorderingen	1	1
Totaal	55	180

Het saldo betreft een aantal vorderingen op de Hoogheemraadschap Hollands Noord en de Belastingdienst en enkele kleine vorderingen.

Liquide middelen

Het verloop van de liquide middelen was in het verslagjaar 2013 als volgt:

Liquide middelen

	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012
Bank	716	716
Totaal	716	716

Dagelijks wordt het saldo van de bankrekening met de saldi van de gemeente Hoorn getotaliseerd en het tekort of overschot wordt aangetrokken of uitgezet. De vergoeding van de gemeente Hoorn is gelijk aan het percentage van de kasgeldleningen.

Overlopende activa

Het verloop van de overlopende activa was in het verslagjaar 2013 als volgt:

Overlopende activa

	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012
Nog te ontvangen bedragen	88	97
	0	
Totaal	88	97

De nog te ontvangen bedragen bestaan o.a uit:

- Doorbetaling van ID-subsidie 2013 door centrumgemeente
- Doorbetaling van zwangerschapsvergoeding 2013 door centrumgemeente
- Rentevergoeding 2013
- Btw teruggaaf 4^e kwartaal
- Hostingkosten van centrumgemeente

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar 2013 als volgt:

Eigen vermogen	Stand per 31-12-12	Bestemming resultaat vorig boekjaar	toevoeging	onttrekking	Stand per 31-12-13
Algemene reserve	124	34	34	0	192
Bestemmingsreserve Inhalen achterstanden	55	0	0	0	55
Bestemmingsreserve uitvoeren informatieplan	215	0	0	25	190
Bestemmingsreserve uitvoeren digitaliseringsplan	152	0	0	42	110
Resultaat na bestemming 2012	34	0	0	34	0
Resultaat na bestemming 2013	0	0	-33	0	-33
Totaal	580	34	1	101	514

Algemene reserve

De algemene reserve heeft geen maximum stand.

De gelden van het Westfries Archief zitten in de kasstroompositie van de centrumgemeente. Het archief ontvangt hiervoor rente op grond de dagelijkse kasgeldpercentages. Doordat deze ontvangsten niet worden begroot zorgen zij voor een positief exploitatieresultaat en worden hierdoor toegevoegd aan de algemene reserve. Rentetoevoeging vindt daardoor indirect plaats via het exploitatieresultaat. Over 2013 is een rentebedrag van € 319 toegerekend welke opgenomen is in het resultaat na bestemming 2013.

Bestemmingsreserve Inhalen achterstanden

Via de resultaatbestemming in de jaarrekening 2009 is een bedrag gereserveerd voor het inhalen van achterstanden. Hieraan is geen bedrag onttrokken in 2013.

Bestemmingsreserve uitvoeren informatieplan

Via de nota Reserves is een bedrag gereserveerd voor het uitvoeren van het informatieplan. Hieraan is een bedrag onttrokken van € 25.000.

Bestemmingsreserve uitvoeren digitaliseringsplan

Via de nota Reserves is een bedrag gereserveerd voor het uitvoeren digitaliseringsplan. Hieraan is een bedrag onttrokken van € 42.421.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het verloop van de vlottende schulden was in het verslagjaar 2013 als volgt:

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012
Crediteuren	310	110
Totaal	310	110

De post crediteuren bestaat uit inkoopfacturen die nog ten laste van het dienstjaar 2013 zijn geboekt, maar in het boekjaar 2013 worden betaald.

Overlopende passiva

Het verloop van de overlopende passiva was in het verslagjaar 2013 als volgt:

Overlopende passiva		
	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012
Nog te betalen bedragen	55	333
	0	
Totaal	55	333

De nog te betalen bedragen bestaan onder andere uit:

- Afrekening salariskosten
- Kosten Accountant

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

- Huurovereenkomst gemeente Hoorn € 368.581
- Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gemeente Hoorn € 218.191
- Detacheringsovereenkomst gemeente Koggenland € 36.000

Jaarrekening

Programmarekening

2.4 Programmarekening 2013

Binnen de programmabegroting en –verantwoording, is het Westfries Archief als één programma behandeld zonder dat hiervoor aparte subprogramma's en/of producten gedefinieerd zijn. De totale lasten en baten laten het volgende beeld zien:

Programmarekening 2013

	Begroting 2013 primitief	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Verschil
Lasten				
Doorberekende personele kosten vanuit centrumgemeente	701.059	701.059	707.756	-6.697
Overige personele kosten	80.868	80.868	116.032	-35.164
Doorberekende kosten huisvesting vanuit centrumgemeente	453.031	418.337	420.760	-2.423
Inventaris/Materialen	10.091	10.091	3.816	6.275
Accountantskosten	6.120	6.120	6.842	-722
Kapitaalslasten	0	10.963	10.963	0
Contributies	3.820	3.820	4.372	-552
Educatie en voorlichting	26.390	51.390	47.768	3.622
Opbergmiddelen archiefdienst	7.000	7.000	0	7.000
Restauratiekosten archivalia	23.664	23.664	26.362	-2.698
Digitalisering	30.600	63.100	67.771	-4.671
Onvoorzien	2.681	2.681	3.078	-397
Totaal lasten	1.345.324	1.379.093	1.415.519	-36.426
Baten				
Rente	4.080	4.080	319	3.761
Incidentele verhuur	10.200	10.200	13.636	-3.436
Leges	3.060	3.060	1.431	1.629
Gemeentelijke bijdragen	1.299.424	1.299.424	1.299.424	0
Bijdrage Hoogheemraadschap	28.560	28.560	33.850	-5.290
Bijdrage aan HKP KAP		1.042	1.042	0
Totaal baten	1.345.324	1.346.366	1.349.703	-3.337
Resultaat voor bestemming	0	-32.727	-65.817	33.090
Toevoeging aan reserves	-	34.694	34.694	0
Onttrekking aan reserves	-	67.421	67.421	0
Negatief resultaat na verrekening met de reserves (nader te bestemmen resultaat)	0	0	-33.090	33.090

2.5 Toelichting op de programmarekening 2013

Per saldo ontstaat er een nadéel van € 33.090. Hieronder worden de grootste verschillen verklaard. De structurele verschillen worden in de Begroting 2015 of in een aparte begrotingswijziging meegenomen.

Lasten

Inhuur extern personeel / loonkosten € 41.861 (nadeel)

Zoals reeds aangekondigd in juni 2013 heeft als gevolg van de cao-overeenkomst indexering plaatsgevonden op de loonkosten. Deze mochten niet als begrotingswijziging worden doorgevoerd. Hierdoor zijn de loonkosten hoger dan verwacht en zijn er tekorten ontstaan.

De verwachte ruimte die hierin zat voor de inhuur van extern personeel door latere vervulling van vacatures en zwangerschap was afwezig.

Overige lasten € 5.435 (voordeel)

Voor het archief geldt dat alle activiteiten onder 1 programma vallen. Eventuele afwijkingen moet dan ook op het totaal van de lasten worden bekeken. Naast de overschrijding op de personele kosten zijn er wel op kostensoortniveau verschillen in de realisatie ten opzichte van de begroting. Deze worden echter niet per post toegelicht. Per saldo resulteren zij in een voordeel van € 5.435.

Baten

Bijdrage Hoogheemraadschap € 5.290 (voordeel)

Door meer afname vierkante meters archiefruimte door het Hoogheemraadschap ontstaat een voordeel van € 5.290.

Rente € 3.761 (nadeel)

De rente die het WFA over zijn banksaldo krijgt is gelijk aan de dagrente die de gemeente voor zijn callgeld betaalt. Het banksaldo bedroeg gemiddeld € 716.000. De gemiddelde rente was in 2013 uitzonderlijk laag en bedroeg ca 0,055%. Dit resulteert in een lagere vergoeding dan begroot. De vergoeding bedroeg in 2013 € 319.

In 2012 bedroeg het gemiddelde rentepercentage 0,17%. Daarnaast was het gemiddelde saldo in 2012 hoger als in 2013, namelijk € 1.350.000.

Overige baten € 1.807 (voordeel)

Voor het archief geldt dat alle activiteiten onder 1 programma vallen. Eventuele afwijkingen moet dan ook op het totaal van de baten worden bekeken. Naast de overschrijding op de personele kosten zijn er wel op kostensoortniveau verschillen in de realisatie ten opzichte van de begroting. Deze worden echter niet per post toegelicht. Per saldo resulteren zij in een voordeel van € 1.807.

Begrotingscriterium

De in de programmarekening opgenomen afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting zijn getoetst op het punt van rechtmatigheid. In onderstaand overzicht zijn de begrotingsoverschrijdingen weergegeven:

Afwijking	Over- schrijding	Passend in beleid	Direct gerelateerde inkomsten (compensatie)	Passend in beleid, tijdige rapportage niet mogelijk	Overig/toelichting
Inzet personele kosten (x € 1.000)	-35	X			Betreft ontbrekende dekking extern personeel wegens doorberekende salarislasten door CAO centrumgemeente.

2.5.1 Incidentele baten en lasten

Conform art. 28-lid c van het BBV dient de toelichting op de programmarekening een overzicht te bevatten van de incidentele baten en lasten. Door een indicatie van de incidentele baten en lasten te geven wordt bij de begroting informatie gegeven die relevant is voor het beoordelen van de financiële positie en de meerjarenraming. In onderstaand overzicht is een limitatieve vergelijking opgenomen van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers over het jaar 2013:

Omschrijving	Geraamde lasten	Werkelijke lasten	Geraamde baten	Werkelijke baten
Digitalisering	63.100	67.771		
Educatie en Voorlichting	51.390	47.768		
Verhuur Archiefruimte			28.560	33.850
Opbrengsten verhuur voorgaande jaren			-	6.912
Totaal	114.490	115.539	28.560	33.850

2.5.2 Onvoorzien

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de aanwending van het budget onvoorzien (conform artikel 28-b van het BBV).

Primitieve begroting 2013	2.681
Werkelijk 2013	3.078
Restant 2013	-397

2.5.3 Wet Normering Topinkomens

In het kader van de Wet Normering Topinkomens, is het WFA gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeurs en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen
D.H. Dekema	Directeur	Onbepaalde tijd	36 uur	102.861	0

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen
Dhr. R.J.H. van der Riet	Bestuurder			0	0
Dhr. J.G.A. Baas	Bestuurder			0	0
Dhr. P. Westenberg	Bestuurder			0	0
Mw. L. Sipkes / Dhr. R. Posthumus	Bestuurder			0	0
Dhr. L.J. Zwagerman	Bestuurder			0	0
Dhr. G.J.A.M Nijpels	Bestuurder			0	0
mw. Lydia Groot	Bestuurder			0	0

2.6 Overige gegevens

2.6.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming)

2.6.1.1 Toelichting

Het resultaat van de jaarrekening 2013 is, na verrekening met de reserves, € 33.090 negatief. In de najaarsbijstelling is een voordeel gemeld van € 34.694, dit is gestort in de algemene reserve. Daarom wordt voorgesteld dit nadeel te onttrekken aan de algemene reserve. Per saldo is de toename van de algemene reserve dus bijna nihil.

2.6.1.2 Bestuurlijk besluit

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West-Friesland;

Besluit;

1. Het jaarverslag (het beleidsjaarverslag en de paragrafen) over het jaar 2013 vast te stellen;
2. De jaarrekening (de programmarekening, balans en toelichting op de balans) over het jaar 2013 vast te stellen;
3. Het negatieve rekeningresultaat 2013 van € 33.090 te onttrekken aan de algemene reserve;
4. De bij de jaarrekening 2013 behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Westfries Archief in de vergadering van

Hoorn,

De secretaris,

De voorzitter,

2.6.2 Controleverklaring

2.7 Bijlage C

