From: Henrike Offerman <henrike@henrike.pro>
Sent: Wednesday, April 14, 2021 5:42:15 PM
To: Algemeen hoofdnummer; gemeente@hoorn.nl; Gemeente Stede Broec; Gemeente Opmeer; Gemeente Enkhuizen; Algemeen hoofdnummer; Gemeente Drechterland; Info Koggenland; Gemeente Stede Broec; Gemeente Opmeer; Gemeente Enkhuizen; Algemeen hoofdnummer; Gemeente Drechterland; Info Koggenland; Griffie Stede Broec; Griffie Drechterland; Jan Jaap den Hollander; Griffie Gemeente Medemblik; Griffier; Griffie Koggenland; g.kager@koggenland.nl; griffie@hoorn.nl; Erik Lankman; griffie@gemeenteraad-enkhuizen.nl; Jan Jaap den Hollander
Cc: Bruin, Jan de; Dekema, Dirk
Subject: Jaarstukken 2020 en ontwerpbegroting 2022 WFA
Attachments: 20210414 aanbieding jaarstukken 2021.pdf; Concept begroting 2022 Westfries Archief_voorlopig.pdf; Westfries Archief 31.12.2020 - Jaarrekening voorzien van controleverklaring.pdf

---

Geachte leden van de gemeenteraad,

Het Dagelijks Bestuur van onze gemeenschappelijke regeling (GR) heeft in haar vergadering van 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de ontwerpbegroting voor 2022 voorlopig vastgesteld. De accountant heeft inzake de controle van de jaarstukken een positieve verklaring afgegeven.

Conform artikel 31 van de GR leggen wij de jaarstukken en ontwerpbegroting aan u voor opdat u uw zienswijze kenbaar kunt maken. De zienswijze zien wij graag tegemoet voor 16 juni 2021, opdat wij die met de zienswijzen van de andere deelnemers kunnen voorleggen aan ons Algemeen Bestuur.

Het Algemeen Bestuur heeft het voornemen om de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 vast te stellen op 5 juli 2021.

Met vriendelijke groet,
Henrike Offerman,

Bezoekadres |Blauwe Berg 5c
Postadres |postbus 603 |1620 AR Hoorn
Telefoon |06-20185533
e-mail |h.offerman@wfa.nl
Internet |www.wfa.nl

Doorkiesnr : 0229-282500
E-mailadres : d.dekema@wfa.nl
Onderwerp : Jaarstukken en begroting
Reg. nr:
Bijlagen2

14 april 2021

Aan de gemeenteraden van Hoorn, Enkhuizen,
Medemblik, Koggenland, Drechterland, Opmeer en
Stede Broec.

Geachte leden van de gemeenteraad,

Het Dagelijks Bestuur van onze gemeenschappelijke regeling (GR) heeft in haar vergadering van 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de ontwerpbegroting voor 2022 voorlopig vastgesteld. De accountant heeft inzake de controle van de jaarstukken een positieve verklaring afgegeven.

Conform artikel 31 van de GR leggen wij de jaarstukken en ontwerpbegroting aan u voor opdat u uw zienswijze kenbaar kunt maken. De zienswijze zien wij graag tegemoet voor 16 juni 2021, opdat wij die met de zienswijzen van de andere deelnemers kunnen voorleggen aan ons Algemeen Bestuur.

Het Algemeen Bestuur heeft het voornemen om de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 vast te stellen op 5 juli 2021.

Hoogachtend,
Het dagelijks bestuur van het Westfries Archief,

De voorzitter,

De secretaris,

Dhr. D. Dekema

Westfries Archief
Begroting 2022
Inclusief meerjarenraming 2022-2026

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen bestuur d.d. 5 juli 2021.

De voorzitter,
Dhr. M. Pijl

de secretaris,
Dhr. D. Dekema

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave....2
1. Inleiding en besluitvorming....3
2. Beleidsbegroting....4
2.1 Samenstelling bestuur....4
2.2 Missie en visie....4
2.3 Stand van zaken....5
2.4 Visie op de toekomst / nieuw beleid....6
2.5 Indexeringen:....10
3. Paragrafen....11
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing....11
3.2 Financieringsparagraaf....12
3.3 Bedrijfsvoering....12
4. Financiële begroting....13
4.1 Exploitatie....13
4.2 Begroting 2022 naar taakvelden....15
4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten....16
4.4 Bijdragen per gemeente....17
4.5 Vermogenspositie....18
4.6 Meerjarenraming balans....20
4.7 Financiële kengetallen begroting....21

1. Inleiding en besluitvorming

Goed informatiebeheer maakt het handelen van de gemeente transparant en dient zo de democratie. Archiefinstellingen hebben de opdracht om (overheids-)informatie te bewaren, te beheren en beschikbaar te stellen. Informatie van nu is ook na vele jaren nog waardevol. Als historische bronnen maken ze deel uit van het cultureel erfgoed van ons land.
Het Westfries Archief werkt met de zeven gemeenten "Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec" samen om informatie over het heden en verleden voor nu en latere generaties betrouwbaar en toegankelijk te houden.
Het Westfries Archief heeft daartoe drie kerntaken die volgen uit de Archiefwet en de Gemeenschappelijke Regeling:

- ondersteunen van en diensten verlenen aan aangesloten overheden;
- informeren, enthousiasmeren en helpen van het publiek om archieven optimaal te gebruiken en de geschiedenis van de regio te leren kennen;
- beheren, toegankelijk maken en uitbreiden van de collectie.

Het beleidsplan 2020 – 2023, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 maart 2020, trekt de ingeslagen weg van het vorige beleidsplan door. Dat betekent dat veel nadruk wordt gelegd op het partnerschap met de aangesloten gemeenten. Belangrijk speerpunt blijft het door ontwikkelen van het eDepot, een regionale voorziening die het mogelijk maakt om digitale bestanden duurzaam te bewaren. Het Westfries Archief bewaart en ontsluit de bronnen die het verhaal van het tot stand komen van de Westfriese identiteit vertellen. Hiermee leveren we een bijdrage aan de doelstellingen van het Pact van Westfriesland.
Het nieuwe beleidsplan zal, behoudens indexatie, geen verhoging van de bijdrage van de gemeenten met zich meebrengen. Structurele kosten zullen binnen de begroting, nieuw voor oud, worden opgevangen. Een aantal projecten brengt incidentele kosten met zich mee, onder meer het digitaliseren van de bouwvergunningen. Deze zullen worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve.
Nieuwe doelstellingen in het beleidsplan zijn het opzetten van een educatief programma om de schoolgaande jeugd van Westfriesland kennis te laten maken met hun eigen lokale geschiedenis en het intensiveren van de samenwerking met musea, bibliotheken en historische verenigingen.

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting voor 2022 aan, alsmede de meerjarenraming 2022-2026
Deze is besproken en voorlopig vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 14 april 2020.
Als basis zijn de ramingen uit de voorgaande begroting (2021) inclusief de wijzigingen, de kadernota 2022 van het Westfries Archief genomen. Voor de salariskosten is de kadernota 2021 van de gemeente Hoorn als uitgangspunt genomen.
De kadernota van het Westfries Archief is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 maart 2021. De meerderheid van de gemeenten zowel in aantal als in inwonerstal had een positieve zienswijze ingediend waarna de kadernota ongewijzigd is vastgesteld.
Conform de regionaal gemaakte afspraken heeft een indexering op de loon- en prijsontwikkeling plaatsgevonden.
De conceptbegroting wordt door het Dagelijks Bestuur voorgelegd aan de deelnemende gemeenten voor de zienswijze procedure waarna in de vergadering van het Algemeen bestuur op 5 juli 2021 definitieve besluitvorming plaatsvindt.

2. Beleidsbegroting

2.1 Samenstelling bestuur

Het Algemeen Bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten:

Drechterland	Dhr. M. Pijl (voorzitter)
Enkhuizen	Dhr. E.A. van Zuylen
Hoorn	Dhr. J. Nieuwenburg
Koggenland	Dhr. W. Bijman
Medemblik	Mw. J. Fit
Opmeer	Dhr. W.G. Groeneweg
Stede Broec	Dhr. R.A.P. Wortelboer

2.2 *Missie en visie*

Het Westfries Archief staat voor een duurzaam, toegankelijk betrouwbaar en levend geheugen van Westfriesland.

Het Westfries Archief is het geheugen van alle aangesloten zeven gemeenten en hun inwoners en de levende verbinding tussen verleden, heden en toekomst. Burgers, bestuurders en medewerkers van gemeenten weten dit en vertrouwen hierop. In onze collectie is materiaal verzameld en beschikbaar over alle woonkernen in West-Friesland. Onder meer door een actief conserverings- en preserveringsbeleid is de betrouwbaarheid en toegankelijkheid van de collectie op lange termijn gegarandeerd. Iedereen heeft overal en altijd toegang tot de gehele collectie. Het online zoeken in de bronnen is makkelijk en levert goede resultaten op. Gebruikers kunnen delen van analoge collecties op aanvraag laten digitaliseren en vervolgens online raadplegen. Zij kunnen voor alle vragen online ondersteuning en advies krijgen van medewerkers van het archief. Zo zijn de bronnen en diensten van het Westfries Archief voor iedereen binnen én buiten het verzorgingsgebied laagdrempelig beschikbaar.
De gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen werken vrijwel geheel digitaal. Informatieveiligheid, privacy, vindbaarheid en actieve openbaarheid zitten in het DNA van bestuurders, management en de samenleving. Alle aangesloten overheden nemen deel in een Strategisch Informatieoverleg (SIO) waarin het functioneren en de kwaliteit van de informatiehuishouding met regelmaat wordt besproken en waar besluitvorming wordt voorbereid. Het Westfries Archief speelt daarin een belangrijke rol als adviseur en als toezichthouder op de uitvoering van de Archiefwet. Samen met onze partners zorgen wij voor goede afstemming aan de voorzijde van informatieprocessen door toepassing van *archiving by design.* Veiligheid, betrouwbaarheid, toegankelijkheid en privacy worden zoveel mogelijk geregeld bij (her)ontwerp van processen en bij de aanschaf, wijziging en inrichting van informatiesystemen.
Om te kunnen garanderen dat digitale informatie door toekomstige generaties kan worden hergebruikt, bewaart het Westfries Archief deze informatie in een daarvoor ingerichte voorziening, het "eDepot".

2.3 Stand van zaken

Het WFA is een gemeenschappelijke regeling met een lange staat van dienst. We zijn van en voor de aangesloten overheden en voeren namens hen de archiefwettelijke taken uit. Onze blik is daarbij gericht op de betrouwbaarheid en toegankelijkheid van (overheids)informatie uit en over de regio voorbij de waan van de dag.

Het Westfries Archief beheert sinds 1974 de openbare archieven van de aangesloten gemeenten. Daarmee geven de gemeenten uitvoering aan de bepalingen van de archiefwet. Op deze wijze kunnen deze taken kwalitatief goed en efficiënt worden uitgevoerd. De basistaken bestaan uit het in goede en geordende staat bewaren van de archieven en deze ter beschikking stellen aan de gemeenten en burgers. De archiefwet stelt hiervoor een aantal eisen met name ten aanzien van de wijze van ontsluiting, opslag, beveiliging en klimatologische omstandigheden waardoor de archieven tot in lengte van jaren beschikbaar blijven. Daarvoor dient elke gemeente een openbaar archiefdepot te hebben en voldoende gekwalificeerd personeel. In Westfriesland is ervoor gekozen om dat archiefdepot gezamenlijk te bouwen en te beheren.

De werkzaamheden en het gebruik van de archieven laten zich moeilijk differentiëren naar een specifieke gemeente. Dat komt met name doordat gebruiker van de archieven vaak meerdere archieven in hun samenhang met elkaar raadplegen. Zo zal iemand die zijn stamboom uitzoekt vaak met meerdere gemeenten te maken krijgen. Bij een onderzoek naar bouwgeschiedenis kan de betrokken notaris in een andere gemeente gevestigd zijn als het betreffende pand. En voor onderzoek naar bijvoorbeeld waterbeheer of aspecten van ruimtelijke ordening zijn de polderarchieven, waarvan de grenzen niet gelijk lopen met die van de gemeenten, van belang. Het Westfries Archief beheert ook archieven die van belang zijn voor het hele gebied zoals van de regionale kranten, notarissen en kerkelijke instellingen. De kracht en meerwaarde van de regionale aanpak is dat al deze informatie in hun samenhang en context kunnen worden geraadpleegd. In de tabel vindt u een indicatief overzicht van aantallen archieven en hun omvang per gemeente.
Naast beheer en dienstverlening adviseert de gemeenten op het gebied van informatievoorziening. Wij hebben de kennis en expertise om gericht te adviseren op het gebied van specialistische vraagstukken. Bijvoorbeeld ten aanzien van de meest efficiënte gezamenlijke aanpak van het duurzaam veilig bewaren van digitale informatie. Zonder een actieve aanpak hiervan zal veel informatie verloren gaan.

Ons werk staat in de afgelopen jaren naast het beheer van de collecties en dienstverlening aan burger en gemeenten in het teken van het vergroten van het publieksbereik en het opbouwen van expertise ten behoeve van de duurzame toegankelijkheid en betrouwbaarheid van digitale informatie. De digitalisering van archiefvorming en informatievoorziening stelt het WFA voor nieuwe opgaven. Gedegen en actuele kennis van ICT is daarom voor al onze medewerkers onmisbaar om hun werk goed te kunnen doen, zowel binnen onze eigen organisatie als ten behoeve van de aangesloten overheden. Het Westfries Archief heeft nu een team van twee informatiemanagers. Samen met de archiefinspecteur zijn zij goed in staat om te anticiperen op en te adviseren over nieuwe ontwikkelingen in het informatiemanagement.

Een bezoek aan het WFA kan vanaf huis optimaal worden voorbereid nu vrijwel alle toegangen op de archieven en collecties online staan. Afgelopen jaar zorgden we er voor dat bezoekers vanaf huis de benodigde stukken kunnen aanvragen en na aankomst op de studiezaal direct aan de slag kunnen gaan. Steeds meer bronnen kunnen echter ook rechtstreeks digitaal worden geraadpleegd.

In 2020 werd het overgrote deel van de scans van de registers van de burgerlijke stand in delen op de website geplaatst. De publicatie van deze scans betekende de afronding van een langlopend project. In 2013 startte het project met de publicatie van de scans van de doop-, trouw- en begraafboeken (vanaf 1572) op de website van het archief. Daarna volgde de bevolkingsregisters (1821-1940), de oud-rechterlijke archieven (1357-1811) en de notariële archieven (1552-1935). Wat nog ontbreekt zijn de aanvullingen van akten van de burgerlijke stand die in 2010 zijn overgebracht: geboorteakten 1903-1910, huwelijksakten 1923-1930 en overlijdensakten 1951-1960. Deze zullen zo spoedig mogelijk worden gedigitaliseerd.
De scans van de bevolkingsregisters uit de periode 1920-1940 worden geleidelijk beschikbaar gesteld om te voorkomen dat privacygevoelige informatie gepubliceerd wordt.
Vrijwilligers werken in verschillende projecten aan het invoeren van namen die in de bronnen staan. -Zodoende worden de scans ook op naam doorzoekbaar.

Lang niet alle scans zijn gemakkelijk doorzoekbaar. Daarom maken we sinds enkele jaren gebruik van het programma Vele Handen. Hiermee helpt een grote groep vrijwilligers ons om, vanuit huis, scans toegankelijk te maken op naam, datum en onderwerp.

Begin september 2020 behaalde het VeleHanden crowdsourcing~~s~~-project *Compareerden voor mij* een belangrijke mijlpaal: 50.000 ingevoerde en gecontroleerde akten. In het online project worden door vrijwilligers gegevens ingevoerd vanaf oude notariële akten. De ingevoerde akten zijn na controle doorzoekbaar op de website van het Westfries Archief. In het project worden momenteel de negentiende-eeuwse akten ingevoerd. Als deze zijn afgerond, komen de akten van voor 1800 aan de beurt.
Sommige bronnen zijn niet geschikt voor verwerking via internet. Deze worden aangepakt door andere vrijwilligers, die geregeld in het WFA bijeen komen. Inmiddels bevat de historische personen-database van het Westfries Archief zo'n 2,4 miljoen personen. Het WFA kan bogen op een stevige wederkerige relatie met een groeiende groep gebruikers. Er ontstaat 'eigenaarschap': mensen voelen zich samen met ons verantwoordelijk voor de ontsluiting van de historische bronnen van ons gebied. Om goed gebruik te kunnen maken van de inzet van vrijwilligers moeten de medewerkers van het WFA het nodige doen om dit voor te bereiden, te coördineren en te controleren. We zetten daar structureel 0,5 fte voor in. Dat werk loont dubbel en dwars.

Het WFA beheert de overgedragen archieven van de aangesloten gemeenten in de regio: Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland, Hoorn, Medemblik, Koggenland en Opmeer. Daarnaast houdt het WFA toezicht op het beheer van nog niet overgedragen archieven. Het WFA geeft ook advies.
Het Westfries Archief inspecteert de uitvoering van het archiefbeheer van de aangesloten gemeenten en haar gemeenschappelijke regelingen.
Door de COVID-19-pandemie is het toezicht op de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen op afstand uitgevoerd. Er zijn geen wijzigingen in de beoordelingen van de provincie in het kader van ~~het~~ Inter~~B~~bestuurlijk Toezicht (IBT).
De provincie oordeelde de gemeente Koggenland en de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord adequaat in de uitvoering van het archiefbeheer. De overige gemeenten kregen het oordeel redelijk adequaat.

Het verleden groeit met de dag. Hetzelfde geldt voor de collecties van het WFA. De Archiefwet verplicht overheden hun archieven ouder dan 20 jaar over te brengen naar een openbare archiefbewaarplaats. Dat zorgt voor een gestage instroom van overheidsarchieven. Er is een wetswijziging in voorbereiding waarbij deze periode wordt teruggebracht naar 10 jaar.
De collectie van het WFA is 6,3 strekkende kilometer groot. Daarvan bestaat 5,8 kilometer uit archieven. Ten tijde van de verhuizing naar de nieuwe locatie in 2006 besloegen de archieven nog 'slechts' 3,4 kilometer. In een tijdsbestek van 12 jaar is de collectie dus met zo'n 60% gegroeid. Die groei komt voor 95% op het conto van de overheidsarchieven. De komende 20 jaar zal de omvang naar verwachting verder groeien naar meer dan zeven kilometer. Deze grote toename van de hoeveelheid materiaal in beheer betekent een forse personele belasting. De formatie die belast is met beheer, ontsluiting en dienstverlening van de archieven is echter constant gebleven. Daarnaast beginnen ook de depots vol te raken. Er zijn plannen gemaakt om de fysieke ruimte "op te rekken".

Naast de formele inspecties hadden de archiefinspecteur en de informatiemanagers regelmatig informeel contact met de archiefvormers. Door de relaties met de overheden op deze manier te intensiveren, kan de inspecteur knelpunten vroegtijdig signaleren en meedenken over (gezamenlijke) oplossingen. Omdat veel overheden in de regio met dezelfde vragen en opgaven kampen organiseert het WFA kennisbijeenkomsten over informatievoorziening en de inrichting daarvan.
Zo draagt het WFA bij aan de kwaliteit van de informatievoorziening en bespaart het zijn partners tijd en kosten. Deze stap naar voren van het WFA wordt zeer gewaardeerd door de aangesloten gemeenten.

2.4 Visie op de toekomst / nieuw beleid

Het beleidsplan 2020 – 2023, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 maart 2020, trekt de ingeslagen weg van het vorige beleidsplan door. Dat betekent dat veel nadruk wordt gelegd op het partnerschap met de aangesloten gemeenten.

Pact van Westfriesland

De zeven Westfriese gemeenten hebben enkele jaren geleden het Pact van Westfriesland gesloten. Doel van het pact is om de regio te versterken op het gebied van wonen, werken, bereikbaarheid, onderwijs en vrije tijd. De regio West-Friesland wil daarmee binnen vijf jaar tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's behoren. Het Westfries Archief levert een fundamentele bijdrage aan dat doel. De regio kent namelijk een sterke gemeenschappelijke geschiedenis die mede gevormd is door de strijd tegen het water. Daarvoor is onder andere de Westfriese omringdijk aangelegd. Een ambitieus en omvangrijk project dat alleen maar kon slagen door gedegen samenwerking. In de loop van de eeuwen is zo een Westfriese identiteit ontstaan die belangrijk is voor de gevormde onderlinge verhoudingen en samenwerking. Het Westfries Archief bewaard en ontsluit de bronnen die het verhaal van de totstandkoming van deze Westfriese saamhorigheid vertellen.
Het Westfries Archief versterkt de boodschap tot samenwerking en onderschrijft de ambities uit het Pact van Westfriesland.

eDepot
Een zeer belangrijk en ambitieus speerpunt uit het beleidsplan is de realisatie van een regionaal eDepot. De gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen werken inmiddels allen digitaal en een voorziening voor duurzame digitale archivering is daarmee een concreet aandachtspunt geworden. Met regionale afstemming is besloten een digitale archiefbewaarplaats in te richten volgens de landelijke standaarden voor zowel overgebracht als uitgeplaatste informatie. Het Westfries Archief neemt de voorziening in beheer, regisseert en coördineert de uitvoering en borgt de duurzaamheid. Het Westfries eDepot is daarmee van en voor alle gemeenten en draagt bij aan efficiënt, geharmoniseerd en duurzaam informatiebeheer. Informatie in het Westfries eDepot is authentiek, betrouwbaar en veilig en blijft daarnaast door de tijd heen toegankelijk en bruikbaar voor de toekomst.

Het eDepot komt ten goede aan de verbetering van de informatiehuishouding van de aangesloten overheden. Het draagt bij aan het mogelijk maken van digitaal procesmatig werken & zaakgericht registreren en digitaal archiveren. Het verbetert de uitwisselbaarheid van gegevens en ondersteunt de regionale harmonisatie van processen en uitwisselingsprotocollen. Het biedt medewerkers van de gemeente in hun werkomgeving een goede toegankelijkheid tot het uitgeplaatste archief. Het stuurt op kwaliteitsverbetering van de regionale gegevenshuishouding en op een gedeelde visie op projectmatig werken, procesgericht registreren.
. Het Westfries eDepot is eind 2020 in gebruik genomen. De eerste 8.036 opgenomen bestanden zijn bouwdossiers uit de periode 1907-2005 van de gemeenten Enkhuizen en Drechterland. Deze dossiers zijn nu digitaal beschikbaar voor medewerkers van de SED-organisatie en kunnen worden ingezet voor digitale dienstverlening aan de bewoners van de gemeenten.

De structurele kosten voor het eDepot zijn met ingang van de begroting 2020 opgenomen in de exploitatie. De incidentele kosten worden middels een investering afgeschreven over een periode van zes jaar.

Adviseur Digitale Informatie(ADI)
Van oudsher adviseert het Westfries Archief de gemeenten op het terrein van analoge archivering. Vanwege de snelle en volumineuze opkomst van digitale informatie binnen de lokale overheden komt daar nu de advisering op vorming en archivering van digitale informatie bij. Door implementatie van wetgeving en de ontwikkeling van het eDepot is al veel expertise binnen de regio opgebouwd. Het Westfries Archief ziet een belangrijke rol voor zichzelf weggelegd in de ondersteuning en coördinatie binnen de regio op het gebied van digitale archivering en informatiebeheer.
Deze rol is sinds 2020 geborgd in de functie van de Adviseur Digitale Informatie (ADI). De ADI treedt op als steun en toeverlaat voor de aangesloten gemeenten en overige lokale overheden op het gebied van duurzame toegankelijkheid en digitale archiefvorming. De ADI denkt mee met de partners en is betrokken bij (her)ontwerp van processen en de aanschaf, wijziging en inrichting van informatiesystemen en geeft gevraagd en ongevraagd advies. Deze functie sluit nauw aan bij de ontwikkeling van het Westfries Archief als een spin in het web van het regionaal informatiebeheer. De ADI bewaakt dat digitale archiefvorming aansluit op de toekomstige duurzame digitale archivering. Deze *Archiving by Design* houdt in dat in een zo vroeg mogelijk stadium voor aanschaf, wijziging en inrichting van informatiesystemen en het (her)ontwerpen van processen de juiste expertise in samenhang wordt betrokken.

Educatief beleid

Het Westfries Archief ontwikkelt in deze beleidsperiode een educatief programma. Door het opzetten van een regionaal educatief programma beogen wij een nieuwe groep potentiële gebruikers kennis te laten maken met de

rijkdom van het Westfries Archief.
Wij vinden het onze taak om de jeugd en jongeren in de regio via het onderwijs kennis te laten maken met de bronnen die het Westfries Archief bewaart. We willen kennis overdragen op het gebied van waarheidsvinding en hen verrijken met kennis over het ontstaan van de democratie en door het aanleren van historisch besef. We willen daartoe graag klassen en groepen op de Blauwe Berg ontvangen. Tijdens zo'n bezoek ondergaan de deelnemers niet alleen de 'historische sensatie' die de confrontatie met oude archiefstukken oproept, maar zij leren zo ook de weg naar ons gebouw en onze collectie te vinden voor hun scripties, projecten of werkstukken, omdat het belang van het archief op een levendige en sprekende manier kenbaar is gemaakt.

Het ultieme doel is dat elke leerling in Westfriesland een keer kennismaakt met het Westfries Archief. Het laten kennismaken van de Westfriese jongeren met hun eigen geschiedenis levert ook een bijdrage aan het Pact van Westfriesland.

Docenten en scholieren kunnen ook op afstand bronnen van het Westfries Archief vinden. We zijn aangesloten op het educatieve platform Geschiedenislokaal.nl. In een eigen 'Westfriesland lokaal' stellen we themagewijs bronnen beschikbaar. Het aantal thema's en bronnen in Geschiedenislokaal.nl wordt in deze beleidsperiode verder uitgebreid.

Voor volwassenen hebben wij eveneens een educatief aanbod voor ogen. Cursussen en workshops over lezen van oud schrift, het hanteren van bronnen, zoals de oud-rechterlijke, notariële en kadastrale archieven, en het doen van stamboom- of huizenonderzoek voorzien blijvend in een behoefte. Bovendien stimuleert dit het actieve gebruik van de collectie. Jaarlijks blijven wij in de Maand van de Geschiedenis een lezingencyclus organiseren die altijd zeer goed wordt bezocht. Deze lezingen zijn een goede gelegenheid om het netwerk van historisch geïnteresseerde personen en verenigingen te onderhouden en uit te breiden.

Door de COVID-19-pandemie heeft online educatie een grote vlucht genomen. Het Westfries Archief gaat mee in deze ontwikkeling. Zo vond in 2020 de Maand van de Geschiedenis al online plaats. In de komende periode zullen wij cursussen en andere activiteiten online aanbieden.

Inhalen achterstanden
In het nieuwe acquisitiebeleid is opgenomen wanneer archieven in aanmerking komen om op te nemen in de collectie van het Westfries Archief. Hiermee zal er een betere selectie mogelijk zijn voor de opname van particuliere archieven. Er zal meer worden aangestuurd op voorbewerking van de overgedragen fysieke archieven door de archiefvormer, zowel in de materiële verzorging als in de beschrijving van archieven. Er zullen specifieke richtlijnen ontwikkeld worden voor de archiefvormers over de aanlevering en beschrijving.

Gedurende de vorige beleidsplan periode is de taak inventarisatie, als gevolg van opgelegde bezuinigingen afgestoten. Het Westfries Archief dacht te kunnen bewerkstelligen dat alle aangeboden fysieke archieven voor opname konden worden geïnventariseerd. In de praktijk leidt dit echter tot achterstanden op het gebied van ontsluiting, die zijn inmiddels opgelopen tot ruim 500 strekkende meter. Afgelopen beleidsperiode is voornamelijk gesteund op vrijwilligers voor het inventariseren van archief. De veelal omvangrijke archieven vragen echter om meer specialistische kennis en uitgebreidere beschrijvingen. Er is een plan opgesteld om de opgelopen achterstanden weg te werken. Dit zal naar schatting zeven jaar in beslag nemen. Met deze maatregelen gaat het Westfries Archief de achterstanden inlopen.

Digitalisering
De trend van de afgelopen jaren is dat het publiek steeds meer informatie op afstand wil kunnen raadplegen. Daarvoor blijft het noodzakelijk om veel gebruikte bestanden integraal te digitaliseren en online beschikbaar te stellen en daarnaast op verzoek te digitaliseren. Het Westfries Archief wil graag weloverwogen slimme en efficiënte beslissingen nemen bij de keuze van de te digitaliseren stukken. Voor realisatie wordt het reguliere budget in gezet alsmede de bestemmingsreserve (zie verder onder DEPOT).

Voor het beleidsmatig digitaliseren van collecties is in de afgelopen beleidsperiode een digitaliseringsagenda opgesteld. Deze digitaliseringsagenda zal de deze beleidsperiode verder voortgezet worden. Diverse

digitaliseringsprojecten worden uitgevoerd, waarbij de prioritering bepaald wordt op basis van de vraag van het publiek, maar ook door de historische waarde van een collectie, of door de kwetsbaarheid van het materiaal.

DEPOT / verbouwing / Digitalisering
De nieuwbouw van het Westfries Archief is in 2006 opgeleverd. De groeicapaciteit van het gebouw is bewust gesteld op maximaal twintig jaar, omdat de invloed van automatisering en digitalisering destijds onbekend was en niet goed in te schatten.
Inmiddels is geconstateerd dat de depots eerder vol zullen raken dan destijds is ingeschat. Aan de hand van nieuwe berekeningen is een inschatting gemaakt van de aanwas in de komende jaren. Uit deze berekeningen blijkt dat maatregelen noodzakelijk zijn.
Er is door een externe partij een onderzoek ingesteld naar het optimaliseren van de depotruimte. Daaruit is de conclusie getrokken dat er twee maatregelen zijn waarmee ruimte geschapen kan worden voor de komende jaren. Dat betreft:

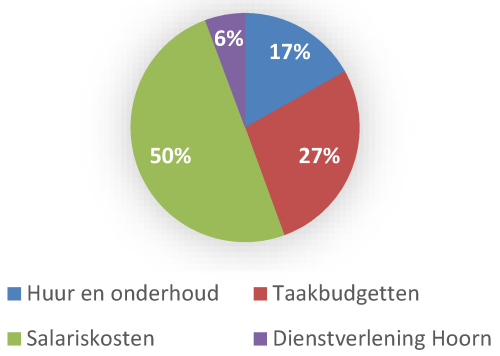
- Het Depot op de begane grond wordt voorzien van verrijdbare stellingen.
- In het depot van het Westfries Archief staat 454 strekkende meter aan bouwvergunningen. Er is veel vraag naar deze stukken door zowel burgers als door de gemeenten zelf. Er is in 2021 een aanbesteding doorlopen waarbij het Westfries Archief samen met de aangesloten gemeenten alle reeds overgebrachte en de nog over te brengen bouwdossiers met een totaal van 660 meter zal digitaliseren. Het Westfries Archief coördineert en regisseert dit 4 jaar durende project. Na digitalisering zal middels vernietiging een aanzienlijk deel depotruimte beschikbaar komen waardoor de fysieke capaciteit voor de komende jaren geborgd wordt. Daarnaast zal de toegankelijkheid van de gedigitaliseerde stukken geoptimaliseerd worden voor zowel medewerkers van gemeenten als voor de burger. De digitale exemplaren zullen duurzaam worden opgeslagen en toegankelijk gemaakt in het Westfries eDepot. Financiering van dit project kan grotendeels gebeuren met inzet van de bestemmingsreserve aangevuld met een deel van het reguliere budget. Om deze reden is het budget voor digitalisering verhoogd.

2.5 Indexeringen:

Eén van de primaire wettelijke taken van het Westfries Archief is het hebben en onderhouden van een gezamenlijk archiefdepot. Om die reden zijn de kosten voor huisvesting verhoudingsgewijs veel hoger dan bij andere gemeentelijke instellingen en gemeenschappelijke regelingen. En als gevolg daarvan zijn de beïnvloedbare kosten bijzonder gering.

Schema opbouw begroting WFA

Hieronder een schematisch weergave van de opbouw van de begroting die laat zien hoe betrekkelijk kleine bedragen grote gevolgen hebben. Een ombuiging van 1% op het totaal is een ombuiging van 3,63% op de beïnvloedbare taakbudgetten. Het hanteren van een nullijn heeft grote gevolgen voor de begroting.



De berichtgeving over de indexering wordt geregeld in de nieuw vastgestelde notitie: Governance in Noord-Holland-Noord.
Loon-prijsindexatie gemeentelijke bijdrage 2022 die als uitgangspunt voor de begroting heeft gediend is als volgt:

- Voor het prijsindexcijfer gaan we uit van de prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product zoals opgenomen in de meest recente middellange termijnverkenning van het CPB die uiterlijk per peildatum 1 november (Jaar T-2) bekend is. Voor 2022 is de prijsindexatie cijfer 1,4%
- Het loonindexcijfer is op basis van de CAO gemeenten (CAR-UWO). Zolang er geen CAO ontwikkeling bekend is, gaan we uit van de Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers zoals opgenomen in de meest recente middellange termijnverkenning van het CPB die uiterlijk per peildatum 1 november (Jaar T-2) bekend is. Voor 2022 is de loonindexatie cijfer 1,3%
- De standaard verhouding loon-/prijsontwikkeling wordt vastgelegd op 70/30.
- De toegestane indexatie 2022 voor de gemeentelijke regeling komt uit op gemiddeld 1,3%.

De werknemers van het Westfries Archief zijn in dienst van de gemeente Hoorn. In de kadernota 2021 van de gemeente Hoorn worden de salarissen geraamd op basis van de meest actuele gegevens (formatie per 1 januari 2021) in overeenstemming met de CAR-UWO.
Voor de raming van de salarislasten bij het Westfries Archief is de kadernota 2021 van de gemeente Hoorn als uitgangspunt genomen voor de begroting 2022.

Huur- en serviceovereenkomst

Naar aanleiding van de totstandkoming van de nieuwbouw van het Westfries Archief is de Gemeenschappelijke Regeling gewijzigd. Daarbij is onder meer geregeld om Hoorn een faciliterende rol te geven ten aanzien van de zogenaamde PIOFACH taken. Hoorn is tevens eigenaar van het gebouw. Deze overeenkomsten zijn op 13 juli 2012 ondertekend. De huurovereenkomst wordt eens in de vijf jaar herzien.

De gemeente Hoorn heeft dus een tweeledige rol ten aanzien van het Westfries Archief. Hoorn is enerzijds de deelnemer in de Gemeenschappelijke regeling en heeft er als zodanig belang bij om de kosten van de regeling laag en efficiënt te houden. Anderzijds is Hoorn eigenaar van het gebouw en leverancier van diensten en berekent deze kosten door aan de regeling.

Huur

Het huurbedrag is opgebouwd uit de componenten kapitaallasten, verzekering, belastingen en reservering voor meerjaren onderhoud.

3. Paragrafen

Volgens artikel 9 van het BBV dient de begroting de volgende paragrafen te bevatten:
1. Lokale heffingen;
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
3. Onderhoud kapitaalgoederen;
4. Financiering;
5. Bedrijfsvoering;
6. Verbonden partijen;
7. Grondbeleid.

Voor het Westfries Archief zijn op dit moment uitsluitend de paragrafen 2, 4 en 5 van toepassing.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf staat hoe het Westfries Archief financiële risico's op kan vangen. Het gaat er om dat het archief een buffer (= weerstandsvermogen) heeft, zodat meerjarenplannen zonder problemen kunnen worden uitgevoerd. De algemene reserve wordt hiervoor als buffer gebruikt.
In de financiële uitgangspunten voor Gemeenschappelijke Regeling Noord-Holland Noord (FUGR NHN) is afgesproken dat de algemene reserve mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen.
Daarbij gaat men er van uit dat de weerstandscapaciteit aanwezig is bij de deelnemers en beperkt bij de Gemeenschappelijke Regeling.
Sinds enkele jaren worden in de begroting van het WFA risico's vermeldt echter zonder een inschatting van de kosten en de kans waarop dit risico voor kan komen.
In de begroting van het volgende jaar zal een nieuwe opzet gemaakt worden.

Een definitie van weerstandsvermogen is de mate waarin het Westfries Archief in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van het Westfries Archief moet de weerstandscapaciteit worden bezien in relatie tot mogelijke risico's. De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen.

Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen op grond van de laatst vastgestelde begroting.

Naam Reserve	**Begrote stand per 01-01-2022**
Algemene reserve	43.910
Bestemmingsreserve	279.228
Totaal	323.138

Op 20 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten de Bestemmingsreserve voortaan te bestemmen voor:
- Onvoorziene incidentele extra kosten ten behoeve van het eDepot;
- Voor incidentele kosten voortvloeiende uit het beleidsplan 2020 – 2023;
- Voor kosten ten behoeve van het optimaliseren van de depotruimte;
- Digitalisering en vervanging van de bouwvergunningen die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

De volgende risico's zijn te onderscheiden:

1. Algemeen / bedrijfsvoering

   Algemene reserve. De regionaal vastgestelde norm voor de algemene reserve is 2,5%. Voor een relatief kleine begroting als die van het WFA betekent dat in absolute zin een bedrag van € 43.910. Risico als een langdurig zieke medewerker kan de reserve snel uitputten. (risico gemiddeld)

2. Beheer

   De collectie van het WFA is 6,3 strekkende kilometer groot. Ten tijde van de verhuizing naar de nieuwe locatie in 2006 besloegen de archieven nog 'slechts' 3,4 kilometer. In een tijdsbestek van 8 jaar is de collectie dus met zo'n *60%* gegroeid. Deze groei zal de komende jaren los van de digitalisering doorgaan. Binnen enkele jaren zal, bij ongewijzigd beleid, de depotruimten

vollopen. Door het bestuur zijn maatregelen genomen om een aanwas voor de komende 10 jaar mogelijk te maken. (risico laag)

3. Dienstverlening / publieksbereik
   De openingstijden van de studiezaal zijn gereduceerd van 32 tot 16 uur per week. Deze achteruitgang is alleen te rechtvaardigen door de verbetering van de digitale dienstverlening die in de afgelopen jaren is ingezet. Het is noodzakelijk dat de budgetten voor het beschikbaar stellen van digitale informatie op peil blijven. Anders kan het gevolg zijn dat informatie niet digitaal kan worden aangeboden of van het internet moet worden teruggetrokken. Gevolg is dan achteruitgang van zowel fysieke als digitale
   dienstverlening. (risico laag)

3.2 Financieringsparagraaf

In de begroting 2022 wordt 98% van alle inkomsten van het Archief gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen en ruim 2% met de bijdrage van het Hoogheemraadschap en eigen inkomsten uit verhuur archiefruimten. Het Westfries Archief trekt geen vreemd vermogen aan in 2022.

Verdeelsystematiek bijdragen deelnemers
Voor de berekening van de bijdrage wordt op grond van artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling uitgegaan van het inwonertal per 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar, volgens de door het CBS vastgestelde en gepubliceerde bevolkingsgegevens. Het CBS heeft de inwonertallen per 1 januari 2020 ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet vastgesteld. Dit houdt in dat er voor de begroting 2021 vooralsnog wordt uitgegaan van het inwonertal per 1 januari 2019.
Bij de eerstvolgende wijziging van de gemeenschappelijke regeling zal dit worden aangepast

In hoofdstuk 4 zijn de bijdragen per gemeente opgesomd.

3.3 Bedrijfsvoering

Ondersteunende PIOFACH taken
Het WFA is aangesloten op het netwerk van de gemeente Hoorn. Het onderhoud en de vervanging van de apparatuur en software wordt door de gemeente Hoorn gerealiseerd. De kosten hiervoor worden middels een dienstverleningsovereenkomst doorberekend aan het Westfries Archief.
Ook overige ondersteunende taken op het gebied van salarisadministratie, boekhouding en financieel beleid zijn ondergebracht bij de centrumgemeente Hoorn. Zij worden middels een dienstverleningsovereenkomst doorberekend aan het Westfries Archief. De kosten hiervoor worden jaarlijks geïndexeerd.

Personeelsontwikkeling
De formatie van het WFA bedraagt in 2022 12,40 fte. In een kleine organisatie als die van het WFA is het van belang dat de personeelsformatie bestaat uit professionele breed inzetbare mensen. Bij het invullen van vacatures wordt hiermee zoveel mogelijk rekening gehouden. Een eventuele "overlap" in de bezetting, waardoor een "warme overdracht" van kennis en expertise mogelijk is, maakt daar deel van uit.

Voormalige ID-baan
Eén van de medewerkers van het Westfries Archief is een voormalige ID-er. De gemeente Hoorn heeft besloten het dienstverband van deze voormalige ID-er van de gemeente Hoorn te continueren. De meerkosten als gevolg van een hogere inschaling en een vergoeding voor verminderde arbeidsproductiviteit komen ten laste van de gemeentelijke begroting.

Huisvesting
In 2006 is het WFA verhuisd naar het nieuwe gebouw aan de Blauwe Berg. Hiermee is een goede en veilige bewaring van de archieven en collecties conform de wettelijke regels gerealiseerd. Het gebouw is eigendom van de centrumgemeente Hoorn en wordt gehuurd van de centrumgemeente. In 2012 is een huurovereenkomst afgesloten met terugwerkende kracht tot 2009.
De huurprijs bestaat uit een bedrag voor kapitaallasten, verzekeringen en belastingen en onderhoud. Met ingang van 1 januari 2021 is de huur opnieuw vastgesteld voor vijf jaar.

4. Financiële begroting
4.1 Exploitatie

		Begroting 2021	Begroting 2021 na begrotingswijzigingen in meerjarenraming	Index en wijziging 2022 mutatie	Begroting 2022 met index en aanpassing	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	Lasten								
1	Doorberekende personele kosten vanuit centrumgemeente	914.272	934.144	12.144	946.288	946.288	946.288	946.288	946.288
2	DVO - diensten	107.550	107.550	0	107.550	107.550	107.550	107.550	107.550
3	Kapitaallasten	21.662	15.198	6.464	21.662	21.662	21.662	21.662	21.662
4	Overige personele kosten	23.507	23.507	324	23.831	23.831	23.831	23.831	23.831
5	Inhuur	135.043	118.922	1.665	120.587	120.587	120.587	120.587	120.587
6	Huur	229.912	229.912	0	229.912	229.912	229.912	229.912	229.912
7	DVO - huisvesting	88.408	88.408	1.238	89.646	89.646	89.646	89.646	89.646
8	Inventaris/Materialen	11.267	11.267	158	11.425	11.425	11.425	11.425	11.425
9	Accountantskosten	6.834	8.825	124	8.949	8.949	8.949	8.949	8.949
10	Contributies	4.268	4.268	60	4.328	4.328	4.328	4.328	4.328
11	Educatie en voorlichting	29.049	29.049	407	29.456	29.456	29.456	29.456	29.456
12	Restauratie en materiele verzorging archivalia	34.247	34.247	479	34.726	34.726	34.726	34.726	34.726
13	Digitalisering	162.380	242.380	20.683	263.063	263.063	242.291	163.063	163.063
14	Onvoorzien	5.085	5.085	71	5.156	5.156	5.156	5.156	5.156
	Totaal lasten	1.773.484	1.852.762	43.817	1.896.579	1.896.579	1.875.807	1.796.579	1.796.579
	Baten								
15	Bijdrage Hoogheemraadschap	38.225	38.225	535	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760
16	Verhuurd Archiefruimte	1.322	1.322	19	1.341	1.341	1.341	1.341	1.341
17	Gemeentelijke bijdragen	1.733.937	1.733.937	22.541	1.756.478	1.756.478	1.756.478	1.756.478	1.756.478
18	**Totaal baten**	1.773.484	1.773.484	23.095	1.796.579	1.796.579	1.796.579	1.796.579	1.796.579
	Mutatie reserve								
19	Toevoeging aan reserve	0	-722	722	0	0	0	0	0
20	Onttrekking aan reserve	0	80.000	20.000	100.000	100.000	79.228	0	0
21	**Totaal saldo reserve**	0	79.278	20.722	100.000	100.000	79.228	0	0
	Resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0

Uitgangspunten

- Governance in Noord-Holland Noord;
- Financiële uitgangspunten voor gemeenschappelijke regelingen;
- Beleidsplan 2020 – 2023 vastgesteld dd. 20 november 2019;
- Besluit Algemeen Bestuur 20 november 2019 ter vaststelling van de besteding van de bestemmingsreserve;
- Huur- en Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Hoorn,.
- Begroting ontwikkeling eDepot, vastgesteld dd. 28 maart 2018;
- Bestuursbesluiten Algemeen Bestuur, volgend uit de notulen.

Toelichting

Omdat de medewerkers van het Westfries Archief in dienst zijn van de gemeente Hoorn is de kadernota 2021 van de gemeente Hoorn als uitgangspunt genomen voor de loonkosten.

4.2 Begroting 2022 naar taakvelden

Begroting 2022 naar taakvelden

	Met index en aanpassing	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Taakveld 0.4 Overhead	Taakveld 5.4 Musea
Lasten				
Doorberekende personele kosten vanuit centrumgemeente	946.288		213.714	732.574
DVO - diensten	107.550		107.550	-
Kapitaalslasten	21.662		-	21.662
Overige personele kosten	23.831		23.831	-
Inhuur tijdelijk personeel	120.587		-	120.587
Huur	229.912		40.606	189.306
DVO - huisvesting	89.646		89.646	-
Inventaris/Materialen	11.425		-	11.425
Accountantskosten	8.949		8.949	-
Contributies	4.328		-	4.328
Educatie en voorlichting	29.456		5.000	24.456
Restauratiekosten archivalia	34.726		-	34.726
Digitalisering	263.063		26.520	236.543
Onvoorzien	5.156	5.156	-	-
Totaal lasten	**1.896.579**	**5.156**	**515.816**	**1.375.607**
Baten				
Bijdrage Hoogheemraadschap	38.760		-	38.760
Verhuurd Archiefruimte	1.341		-	1.341
Gemeentelijke bijdragen	1.756.478		-	1.756.478
Totaal baten	**1.796.579**	**-**	**-**	**1.796.579**
Mutatie reserve				
Onttrekking aan reserve	100.000		-	100.000
Totaal mutatie reserve	**100.000**	**-**	**-**	**100.000**
Saldo	**-**			

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten
0.4 Overhead	515.816	-
0.8 Overige baten en lasten	5.156	-
5.4 Musea	1.375.607	1.896.579
Totaal	**1.896.579**	**1.896.579**

4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	2022		2023		2024		2025	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Incidentele kosten beleidsplan 2020 – 2023								
Digitalisering en het vervangen van de bouwvergunningen	100.000	100.000	100.000	100.000	79.228	79.228	0	0
Totaal								
Incidentele onttrekking aan reserves		100.000		100.000		79.228		0

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	100.000	100.000	79.228	0
Toevoeging en onttrekking aan reserves	-100.000	-100.000	-79.228	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

4.4 Bijdragen per gemeente

Deelnemersbijdrage 2021 e.v.

Totale gemeentelijke bijdrage (€):	**1.733.937**	**2021**
Deelnemers:	**Aantal inwoners per 01-01-2019**	**Bijdrage per deelnemer (€)**
Drechterland	19.604	160.211
Enkhuizen	18.510	151.270
Hoorn	73.007	596.639
Koggenland	22.736	185.807
Medemblik	44.833	366.391
Opmeer	11.779	96.262
Stede Broec	21.702	177.356
Totaal	212.171	1.733.937

2022

Totale gemeentelijke bijdrage (€):	**1.756.478**	**2022 e.v.**
Deelnemers:	**Aantal inwoners per 01-01-2020**	**Bijdrage per deelnemer (€)**
Drechterland	19.719	162.623
Enkhuizen	18.591	153.321
Hoorn	73.261	604.186
Koggenland	22.749	187.612
Medemblik	45.101	371.949
Opmeer	11.836	97.612
Stede Broec	21.726	179.175
Totaal	212.983	1.756.478

Totale gemeentelijke bijdrage (€):	**1.756.478**	**2023 e.v.**
Deelnemers:	**Aantal inwoners per 01-01-2020**	**Bijdrage per deelnemer (€)**
Drechterland	19.719	162.623
Enkhuizen	18.591	153.321
Hoorn	73.261	604.186
Koggenland	22.749	187.612
Medemblik	45.101	371.949
Opmeer	11.836	97.612
Stede Broec	21.726	179.175
Totaal	212.983	1.756.478

Toelichting gemeentelijke bijdrage
De structurele kosten voor 2022 nemen toe met de regionaal afgesproken indexering. Dit heeft een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met 1,3% tot gevolg. De exacte verhoging per deelnemende gemeente is in de overzichten hierboven te zien. In 2022 komt de deelnemersbijdrage neer op een bedrag van € 8,25 per inwoner.

4.5 Vermogenspositie

Het verloop is te prognosticeren, zoals opgenomen in het overzicht op de volgende pagina,

Algemene Reserve

De reserve wordt gevoed door positieve exploitatieresultaten aan de reserve te doteren en dient als buffer voor onverwachte en onvoorziene tegenvallers. Dit zorgt er voor, dat de organisatie niet telkens terug moet naar de deelnemers en dat men kan zorgen voor consistente (stabiele) tarieven.

Bestemmingsreserve

Op 20 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten de Bestemmingsreserve te bestemmen voor:

- Onvoorziene incidentele extra kosten ten behoeve van het eDepot;
- Voor incidentele kosten voortvloeiende uit het beleidsplan 2020 – 2023;
- Voor kosten ten behoeve van het optimaliseren van de depotruimte;
- Digitalisering en vervanging van de bouwvergunningen die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

Naam Reserve	Stand per 31-12-2020	Onttrekkingen 2021	Dotaties 2021	Begrote stand per 31-12-2021	Onttrekkingen 2022	Dotaties 2022	Begrote stand per 31-12-2022	Onttrekkingen 2023	Dotaties 2023	Begrote stand per 31-12-2023	Onttrekkingen 2024	Dotaties 2024	Begrote stand per 31-12-2024
Algemene reserve	**48.892**	**4.982**	**-**	**43.910**	**-**	**-**	**43.910**	**-**	**-**	**43.910**	**-**	**-**	**43.910**
Nader te bestemmen resultaat	**-22.442**	**-**	**22.442**	**-**			**-**			**-**			**-**
Bestemmingsreserve	**376.688**	**97.460**		**279.228**	**100.000**	**-**	**179.228**	**100.000**	**-**	**79.228**	**79.228**	**-**	**-**
Totaal	**403.138**	**102.442**	**22.442**	**323.138**	**100.000**	**-**	**223.138**	**100.000**	**-**	**123.138**	**79.228**	**-**	**43.910**

4.6 Meerjarenraming balans

Meerjarenraming balans (Stand per)	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
ACTIVA						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	66.693	100.885	82.218	63.551	44.884	26.217
Materiële vaste activa	21.498	17.416	13.334	9.252	5.170	1.088
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**88.191**	**118.300**	**95.551**	**72.802**	**50.053**	**27.304**
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	580.000	482.452	414.046	345.641	295.629	315.773
Overlopende activa	75.000	62.386	53.540	44.695	38.228	40.833
Totaal vlottende activa	**655.000**	**544.838**	**467.587**	**390.336**	**333.857**	**356.606**
Totaal activa	**743.191**	**663.138**	**563.138**	**463.138**	**383.910**	**383.910**
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	403.191	323.138	223.138	123.138	43.910	43.910
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**403.191**	**323.138**	**223.138**	**123.138**	**43.910**	**43.910**
Vlottende passiva						
Vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	314.000	314.000	314.000	314.000	314.000	314.000
Overlopende passiva	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Totaal vlottende passiva	**340.000**	**340.000**	**340.000**	**340.000**	**340.000**	**340.000**
Totaal passiva	**743.191**	**663.138**	**563.138**	**463.138**	**383.910**	**383.910**

Toelichting meerjarenraming balans
In 2019 en 2020 wordt geïnvesteerd in een digitale archiefvoorziening, het eDepot. Hierdoor op den duur mogelijk dat de informatiesystemen van de deelnemende gemeenten rechtstreeks communiceren met het digitale archiefsysteem. Dit komt de archiefvorming van de gemeenten ten goede. In 2019 t/m 2021 vergt dit naar verwachting een investering van € 112.000, welke in 6 jaar wordt afgeschreven.

4.7 Financiële kengetallen begroting

Financiële kengetallen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote	-18%	-12%	-7%	-3%	0%	-1%
Solvabiliteitsratio	54%	49%	40%	27%	11%	11%
Structurele exploitatieruimte	0%	5%	6%	6%	4%	0%

Duiding financiële kengetallen

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt de druk van de rentelasten en afschrijvingslasten op de exploitatie. Het WFA heeft in de jaren 2020 t/m 2023 een negatieve netto schuldquote. Dit komt voort uit het feit dat het WFA gefinancierd is met weinig vreemd vermogen. Hierdoor ervaart het WFA weinig druk van rentelasten en afschrijvingslasten op de exploitatie. Van een netto schuldquote van onder de 100% wordt normaal gesproken aangenomen dat het gezond is voor de bedrijfsvoering. De netto schuldquote van het Westfries Archief zit ruim onder de 100 %.

Solvabiliteitsratio
Het solvabiliteitsratio weerspiegelt de hoogte van het eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal. Het hoge solvabiliteitsratio van het WFA komt voort uit het feit dat het WFA voornamelijk is gefinancierd met eigen vermogen.

Structurele exploitatieruimte
Het kengetal voor de structurele exploitatieruimte geeft weer hoe der verhouding is tussen de structurele baten en de structurele lasten van het WFA. Hoe hoger dit kengetal, hoe flexibeler het WFA is in het opvangen van onverwachte financiële ontwikkelingen. Aangezien het merendeel van de baten van het WFA bestaat uit bijdragen van de deelnemende gemeenten, die structureel van aard zijn, en het grootste deel van de lasten van het WFA ook structureel van aard zijn, komt dit kengetal in de meeste jaren in de buurt van 0 % uit.

5. Bestuurlijke Besluitvorming

Het Algemeen bestuur van het Westfries Archief besluit:

1. de begroting 2022 vast te stellen.
2. de meerjarenraming 2022-2026 voor kennisgeving aan te nemen en als financieel kader te hanteren.

Aldus vastgesteld door het Algemeen bestuur in de vergadering van 5 juli 2021

Hoorn,

De voorzitter,	De secretaris,
Dhr. M. Pijl	Dhr. D. Dekema

Westfries Archief

Jaarstukken 2020

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen bestuur d.d. 8 juli 2021

De voorzitter,
Dhr. M. Pijl

de secretaris,
Dhr. D. Dekema

Inhoud

1. Programmaverantwoording ... 3
1.1 Algemeen ... 3
1.1.1 Inleiding ... 3
1.1.2 Jaarrekening ... 3
1.1.3 Bestuur ... 4
1.2 Feiten en cijfers ... 5
1.3 Wat heeft het gekost? ... 6
1.4 Gerealiseerde baten en lasten ... 6
1.5 Paragrafen ... 7
1.5.1 Inleiding ... 7
1.5.2 Bedrijfsvoering: Automatisering ... 7
1.5.3 Bedrijfsvoering: Personeelsontwikkeling ... 7
1.5.4 Bedrijfsvoering: Huisvesting ... 7
1.5.5 Financiering ... 8
1.5.6 Financiering verdeelsystematiek bijdragen deelnemers ... 8
1.5.7 Weerstandsvermogen ... 9
1.5.8 Covid-19 ... 10
1.5.9 Beheer archieven ... 10
1.5.10 eDepot ... 10
2. Jaarrekening ... 11
2.1 Balans per 31 december 2020 ... 11
2.2 Waarderingsgrondslagen ... 12
2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2020 ... 14
2.3.1 Activa ... 14
2.3.2 Passiva ... 16
2.4 Programmarekening 2020 ... 18
2.5 Toelichting op de programmarekening 2020 ... 19
2.5.1 Verschilverklaring ... 19
2.5.2 Begrotingscriterium ... 20
2.5.3 Incidentele baten en lasten ... 20
2.5.4 Wet Normering Topinkomens ... 21
2.6 Overige gegevens ... 23
2.6.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming) ... 23
2.6.2 Controleverklaring ... 24

1. Programmaverantwoording

1.1 Algemeen

1.1.1 Inleiding

Het Westfries Archief (hierna WFA) is een gemeenschappelijke regeling waaraan zeven Westfriese gemeenten deelnemen. De Westfriese gemeenten geven op deze wijze invulling aan hun wettelijke taken ten aanzien van archief- en informatiebeheer ingevolge de archiefwet. Het WFA 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 heeft de verdere ontwikkeling van het WFA naar een Regionaal Historisch Centrum vorm gegeven. De archiefcommissie, bestaande uit de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten, blijft betrokken bij het WFA als vaste commissie van advies. In het najaar van 2019 is een nieuw beleidsplan opgesteld voor de periode 2020 – 2023. Dit beleidsplan is op 12 maart 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

1.1.2 Jaarrekening

De jaarstukken over 2020 liggen voor u. Deze jaarstukken bestaan uit twee onderdelen:

Het jaarverslag: de verantwoording van het gevoerde beleid.

In de verantwoording wordt aangegeven wat WFA heeft gedaan en met – waar mogelijk – welk effect.
Vervolgens wordt ingegaan op:

- het weerstandsvermogen van het WFA
- financiering
- bedrijfsvoering

De jaarrekening: de financiële verantwoording.

De jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- balans en toelichting
- programmarekening over 2020
- grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling
- voorstel tot resultaatsbestemming

De balans geeft inzicht in de stand van de bezittingen en de schulden per 31 december 2020. 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 2020. 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 2020 samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten:

Drechterland	Dhr. M. Pijl
Enkhuizen	Dhr. E.A. van Zuylen
Hoorn	Dhr. J. Nieuwenburg
Koggenland	Dhr. W. Bijman
Medemblik	Mw. J. Fit
Opmeer	Dhr. G.J.A.M. Nijpels
Stede Broec	Dhr. R.A.P. Wortelboer

Het Algemeen Bestuur kwam in 2020 drie keer bij elkaar.
Daarbij werden onder meer de voortgang van het eDepot en het beleidsplan besproken. Voorts werden de kadernota 2021, rekening 2019 en de begroting 2021 vastgesteld.

1.2 Feiten en cijfers

	2020	*2019*
Personeel		
Ambtelijke formatie:	12,18	12,00
Vrijwilligers:	39	30
Deelnemers Vele Handen:	231	178
Beheer		
Aantal archieven:	2.370	2.353
Aantal meters in beheer:	6.504	6.489
Aantal titels in bibliotheek:	32.422	32.352
Aantal beelden:	[1]	73.582
Aantal scans van archiefstukken:	2.440.201	2.350.844
Publieksbereik		
Bezoek studiezaal:	914	1.742
Bezoek website:		
• Pageviews:	1.455.510	1.241.768
• Gebruikers:	43.993	40.940
Aantal geïndexeerde personen:	2.965.254	2.407.995
Rondleidingen:	0	8
Lezingen:	8	12

Het totaal aantal archieven en meters archief in beheer is minder hard gegroeid dan de voorgaande jaren. De afgelopen jaren was dit gemiddeld 2% per jaar. Er werden in 2020 geen gemeentelijke archieven overgebracht en er kwamen relatief weinig particuliere collecties binnen. Het laatste komt deels door de corona-crisis, maar ook doordat we in afwachting van de afronding van het collectieprofiel terughoudend zijn bij het aannemen van aanwinsten.
In 2020 zijn met name nieuwe scans opgenomen van notariële archieven van 1926-1935 en van registers van de burgerlijke stand.

[1] Geen cijfer van bekend over 2020.

1.3 Wat heeft het gekost?

In hoofdstuk 2 is de jaarrekening 2020 opgenomen. Uit de programmarekening 2020 valt op te maken dat er in 2020 een tekort op de exploitatie is geweest van € 22.442. In de begroting 2020 na begrotingswijziging is uitgegaan van een plus op de exploitatie van € 3.157.

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 2020 opgenomen:

Rekeningresultaat 2020

	(Bedragen x € 1.000)	**Begroting 2020 na wijziging**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten		1.731	1.756	-25
Baten		1.734	1.734	0
Resultaat voor bestemming		**3**	**-22**	**-25**
Toevoeging aan reserves		3	0	3
Onttrekking aan reserves		0	0	0
Resultaat jaarrekening 2020		**0**	**-22**	**-22**

In paragraaf 2.4 (Programmarekening) vindt u een toelichting op de meest in het oog springende verschillen tussen de begroting 2020 en de jaarrekening 2020.

1.5 Paragrafen

1.5.1 Inleiding

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting en jaarrekening, bezien 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 kader stellende en controlerende rol ook op de beheersmatige aspecten waar te maken.

In overeenstemming met artikel 26 en 9 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV2004) zijn voor het WFA 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 WFA niet van toepassing. Wel is een aanvullende paragraaf opgenomen over de gevolgen van Covid-19 voor het WFA, beheer archieven en eDepot.

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. Hiervoor betaalt het Westfries Archief een vergoeding aan de gemeente Hoorn.

1.5.2 Bedrijfsvoering: Automatisering

Het WFA is aangesloten op het netwerk van de gemeente Hoorn. Het onderhoud en de vervanging van de apparatuur en software wordt door de gemeente Hoorn verricht. De uitvoering van deze werkzaamheden en de kosten hiervoor zijn opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst tussen het Westfries Archief en de gemeente Hoorn.

1.5.3 Bedrijfsvoering: Personeelsontwikkeling

In het vorige beleidsplan is gesteld dat de informatievoorziening van de gemeenten in de afgelopen jaren als gevolg van de digitalisering stormachtig is veranderd. Om de wettelijke archieftaken met betrekking tot (digitaal) duurzaam archiefbeheer te kunnen vervullen was een herschikking van taken en competenties noodzakelijk. De formatie van het WFA was in de afgelopen jaren niet met de geschetste ontwikkelingen meegegroeid. Het bestuur heeft dit onderkend en besloten te voorzien in een uitbreiding van de formatie. Deze uitbreiding was noodzakelijk om de gevolgen op te vangen van de taakverzwaring als gevolg van verandering van wetgeving (IBT), de toename van het aantal zorgdragers, de hybride archivering bij de gemeenten en digitalisering van de processen bij de gemeenten. De formatie bedraagt met ingang van 1 januari 2020 12,18 fte.

Het aantal vrijwilligers dat in 2020 werd ingezet bij de ontsluiting van gegevens bedroeg 39 . Daarnaast loopt het project Vele Handen, waarbij mensen van thuis uit de gegevens van het WFA kunnen verrijken. In 2020 hebben 231 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 WFA 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. Het gebouw is ontworpen op een aanwas van archieven voor twintig jaar. De depots beginnen langzaamaan vol te raken. Er is een onderzoek gestart naar de behoefte aan depotruimte voor de komende jaren.

Het pand is eigendom van de centrumgemeente Hoorn en wordt beheerd door de afdeling Facilitaire Zaken. De huur- en dienstverleningsovereenkomst is in 2012 afgesloten en in 2018 herzien. Elke vijf jaar wordt de huursom opnieuw vastgesteld. Met ingang van 2021 is de huurovereenkomst opnieuw vastgesteld.

1.5.5 Financiering

De financiering van het Westfries Archief geschiedt grotendeels door middel van bijdragen van de deelnemende gemeenten. De rest van de structurele kosten worden gedekt door vergoedingen die van andere partijen betalen voor de opslag van archiefstukken.

1.5.6 Financiering verdeelsystematiek bijdragen deelnemers

Sinds 2010 hanteert de gemeenschappelijke regeling als systematiek voor de kostenverdeling een bedrag per inwoner. In de begroting 2020 is het bedrag per inwoner gesteld op € 8,03. De bijdrage van de deelnemers is in 2020 conform begroting geschied. Omdat ten tijde van het opstellen van de begroting de inwonersaantallen per 1-1-2019 nog niet bekend waren zijn, in afwijking op de gemeenschappelijke regeling, hiervoor de inwonersaantallen per 1-1-2018 gebruikt[2]. Dit heeft tot de volgende bijdragen van de deelnemende gemeenten geleid:

Bijdrage per deelnemer 2020

Deelnemers	**Aantal inwoners per 01-01-2018**	**Bijdrage per deelnemer**
Drechterland	19.443	156.132
Enkhuizen	18.475	148.359
Hoorn	72.806	584.650
Koggeland	22.671	182.054
Medemblik	44.479	357.178
Opmeer	11.527	92.565
Stede Broec	21.670	174.016
Totaal	**211.071**	**1.694.953**

[2] De gemeenschappelijke regeling zal bij de eerstvolgende gelegenheid hier op aangepast worden.

1.5.7 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het WFA 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 WFA beschikt over twee reserves, namelijk de algemene reserve en een bestemmingsreserve. Hieronder een overzicht van het verloop van de algemene reserve in 2020.

Overzicht Algemene Reserve

Omschrijving reserve	**Bedrag (x 1000)**
Algemene Reserve per 01-01-2020	**49**
Nog te bestemmen resultaat 2019	**68**
Storting	**0**
Onttrekking	**0**
Overbrenging naar bestemmingsreserve	**-68**
Nog te bestemmen resultaat 2020	**-22**
Algemene Reserve per 31-12-2020	**49**

De algemene reserve dient als buffer om onvoorziene financiële tegenvallers mee op te kunnen vangen.

Met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' hebben de gemeenten die deelnemen in de regietafel Noord-Holland noord als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2020 is de stand van de algemene reserve € 48.893. De lasten in de jaarrekening 2020 zijn € 1.756.456. Dit betekent dat de algemene reserve maximaal € 43.911 mag bedragen. Voorgesteld wordt om € 4.982 van het negatieve rekeningresultaat te onttrekken aan de algemene reserve. Waarmee de algemene reserve weer binnen de gestelde norm valt.

Het WFA heeft geen voorzieningen.

Risico's binnen het WFA
Mogelijke risico's:

- Diefstal;
- Storingen in de klimaatbeheersingsinstallaties;
- Onvoldoende kwaliteit op het gebied van authenticiteit, betrouwbaarheid of duurzame toegang van digitale archiefgegevens.
- Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel

In verband met de risico's is een bepaalde weerstandscapaciteit (buffer algemene reserve) noodzakelijk. Het WFA tracht de risico's actief te beperken door organisatorische of technische maatregelen. Ter voorkoming van diefstal zijn maatregelen getroffen als extra vergrendeling van kostbare stukken, alsmede een vier ogen procedure voor het lichten en beschikbaar stellen van de stukken met een hoge financiële waarde. De raadpleging op de studiezaal vindt plaats onder permanent toezicht.
De klimaatwaarden worden dagelijks gecontroleerd. Verder is er een onafhankelijk logsysteem. De installaties worden regelmatige gereinigd op basis van een onderhoudscontract. De afhandeling van storingsmeldingen is geregeld in de DVO met de gemeente Hoorn.
Ten aanzien van het duurzaam beheer van digitaal gevormd archief heeft het WFA samen met de aangesloten gemeenten is een eDepot ingericht . Dit eDepot is half december 2020 opgeleverd.
De algemene reserve is beperkt van omvang. Indien één of meerdere medewerkers van het WFA langdurig uitvallen is de reserve niet toereikend om vervanging te regelen.

Aanwending onvoorzien
Hieronder wordt een overzicht gegeven van de aanwending van het budget onvoorzien (conform artikel 28-b van het BBV). Hieronder is in een tabel weergegeven hoeveel er is besteed aan onvoorzien ten opzichte van de begroting.

Aanwending onvoorzien	
Begroting 2020 na wijziging	5.000
Werkelijk 2020	25.542
Restant 2020	-20.542

1.5.8 Covid-19

Het WFA is in 2020, net als de hele samenleving, geconfronteerd met het Covid-19 virus. Dat heeft geleid tot veranderingen in de bedrijfsvoering. Een deel van het jaar was het WFA slechts op afspraak geopend. En sinds de lockdown van 15 december zelfs helemaal. Daarmee is de dienstverlening aan het publiek verminderd. Door uitbreiding van de digitale dienstverlening kon dit gedeeltelijk worden ondervangen. Zo kunnen stukken, met name bouwvergunningen, op aanvraag worden gedigitaliseerd en geleverd. En eind van het jaar is samen met enkele andere archiefdiensten een chatfunctie opgezet. De dienstverlening aan de deelnemende gemeenten is geheel gedigitaliseerd.

1.5.9 Beheer archieven

Informatie die wordt opgenomen in de archiefbewaarplaats moet worden beheerd in overeenstemming met de uitgangspunten van de Archiefwet. Toezicht op overgebrachte archiefinformatie is niet geregeld in de Archiefwet die momenteel wordt herzien. De versie voor internetconsultatie bevat een artikel die wel voorziet in toezicht op overgebrachte informatie. Daarop vooruitlopend heeft de gemeentearchivaris het beheer van overgebrachte archieven laten toetsen. Deze toetsing is uitgevoerd door de archiefinspecteur van een andere archiefinstelling uit Noord-Holland. Naast positieve bevindingen leverde de toetsing een aantal aandachtspunten op. Positief zijn de ontwikkelingen ten aanzien van de voorziening voor duurzaam digitaal informatiebeheer en de optimale toegankelijkheid van overheidsarchieven. De belangrijkste aandachtspunten voor verbetering zijn;

1. implementeer een kwaliteitssysteem voor het beheer van overgebrachte informatie;
2. stel een plan op voor archieven en de archiefbewaarplaats indien er een calamiteit optreed;
3. stel een procedure op voor inzage van beperkt openbare informatie.

Alle aandachtspunten zijn intern uitgezet en door de archivaris wordt toegezien op de voortgang.

1.5.10 eDepot
Om digitale informatie duurzaam te kunnen archiveren en ook in de toekomst beschikbaar te houden is een digitale archiefbewaarplaats noodzakelijk. De leverancier waarmee de regio Westfriesland in 2018 na een Europese aanbesteding een samenwerking was aangegaan heeft niet aan de vereisten en verwachtingen kunnen voldoen. Om deze reden is besloten de overeenkomst te verbreken en de samenwerking met deze leverancier in 2020 te beëindigen. Het WFA heeft een nieuwe leverancier gevonden en eind 2020 is de basisvoorziening geïmplementeerd en in gebruik genomen. Hiermee heeft het WFA beoogde de planning voor de start van het Westfries eDepot kunnen realiseren. De eerste opnames van 2020 zijn voor vervanging gedigitaliseerde bouwvergunningen van gemeenten Enkhuizen en Drechterland. Medewerkers van de SED kunnen de vergunningen nu rechtstreeks digitaal inzien en ook voor burgers is digitale dienstverlening mogelijk gemaakt.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

Balans per 31 december 2020			Bedragen x 1000	
Activa	**Stand per 31-12-2020**		**Stand per 31-12-2019**	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief		67		52
Totaal immateriële vaste activa	**67**		**52**	
Materiële vaste activa				
Investeringen met economisch nut		21		18
Totaal materiële vaste activa	**21**		**18**	
Totaal vaste activa	**88**		**70**	
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	0		4	
Vorderingen op openbare lichamen		*0*		*3*
Overige vorderingen		*0*		*1*
Liquide middelen	580		466	
Banksaldi		*580*		*466*
Overlopende activa	75		39	
Totaal vlottende activa	**655**		**509**	
Totaal generaal	**743**		**579**	

Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen	403		426	
Algemene reserve		*49*		*49*
Bestemmingsreserves		*377*		*309*
Resultaat na bestemmingen		*-23*		*68*
Totaal vaste passiva	**403**		**426**	
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	314		122	
Schulden aan openbare lichamen		*301*		*43*
Overige schulden		*13*		*79*
Overlopende passiva	26		31	
Totaal vlottende passiva	**340**		**153**	
Totaal generaal	**743**		**579**	

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 arbeidskosten gerelateerde 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 (éénmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vaste activa

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventueel van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (art. 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Materiële 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 verworden of in gebruik is genomen.

Vlottende activa
Hieronder zijn de volgende zaken tegen nominale waarde opgenomen:
Vorderingen met een rente typische looptijd van korter dan een jaar tegen nominale waarde,
Overlopende activa tegen nominale waarde, en
Liquide middelen tegen nominale waarde.

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

Vlottende passiva
De schulden met een looptijd van minder dan een jaar worden onder deze post gerangschikt.
De vlottende 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 het WFA 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.

BATEN

Deelnemersbijdragen deelnemende gemeenten
Uit de gemeenschappelijke regeling volgt dat de deelnemende gemeenten een jaarlijkse bijdrage betalen aan het WFA naar rato van het inwonersaantal van de gemeente. Vooraf wordt een vast bedrag per inwoner afgesproken. De hoogte van de bijdrage is afhankelijk van het inwonersaantal in de betreffende gemeente.

Overige baten
Een klein deel van de baten van het WFA bestaat uit baten van derden. Hierbij valt te denken aan verhuur van archiefruimte aan gemeenschappelijke regelingen en incidentele baten.

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2020

2.3.1 Activa

Vaste activa

Immateriële Vaste Activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Totaal
	€
Boekwaarde 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.718
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0
	51.718
Mutaties 2020	
Investeringen	14.975
	14.975
Boekwaarde 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	66.693
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0
	66.693
Afschrijvingspercentage	16,67%

Materiële Vaste Activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van investeringen met economisch nut gedurende het boekjaar weer:

	Totaal
	€
Boekwaarde 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	17.970
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0
	17.970
Mutaties 2020	
Investeringen	6.523
Afschrijvingen	-2.995
	3.528
Boekwaarde 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	24.493
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.995
	21.498
Afschrijvingspercentage	16,67%

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De stand van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar was per 31 december 2020 als volgt:

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar (bedragen x 1000)		
	Stand per 31-12-2020	**Stand per 31-12-2019**
Vorderingen op openbare lichamen	0	4
Overige vorderingen	75	39
Totaal	**75**	**43**

De vorderingen bestaan uit een nog te ontvangen bijdrage van de gemeente Hoorn en nog te ontvangen omzetbelasting.

Liquide middelen

De stand van de liquide middelen is per 31 december 2020 als volgt:

Liquide middelen		
	Stand per 31-12-2020	**Stand per 31-12-2019**
Bank	580	466
Totaal	**580**	**466**

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. Het percentage is op het ogenblik negatief. Er vindt geen afrekening plaats over de negatieve rente.

Overlopende activa

De stand van de overlopende activa is per 31 december 2020 als volgt:

Overlopende activa		
	Stand per 31-12-2020	**Stand per 31-12-2019**
Nog te ontvangen bedragen	75	39
Totaal	**75**	**39**

2.3.2 Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar 2020 als volgt:

Eigen vermogen	**Bedragen x 1000**			
	Stand per 31-12-2019	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Stand per 31-12-2020**
Algemene reserve	49	0		49
Bestemmingsreserve	309	68		377
Resultaat bestemming 2019	68	-68		0
Resultaat bestemming 2020	0	-23		-23
Totaal	**426**	**-23**	**0**	**403**

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve is € 48.893. Voorgesteld wordt het negatieve rekeningresultaat 2020 van € 22.442 voor € 4.982 ten laste te brengen van de algemene reserve en voor € 17.460 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve. Hiermee valt de algemene reserve binnen de regionaal afgesproken norm.

De gelden van het Westfries Archief zitten in de kasstroompositie van de centrumgemeente. Het WFA ontvangt hiervoor rente op grond van de dagelijkse kasgeldpercentages. Deze rente is echter al een aantal jaar nihil of negatief. Negatieve rente wordt niet door de centrumgemeente aan het Westfries Archief in rekening gebracht.

Bestemmingsreserve

Op 20 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur van het Westfries Archief besloten om de bestemmingsreserve aan te wenden voor:

- Onvoorziene incidentele kosten betreffende het eDepot;
- Incidentele kosten van de uitvoering van het beleidsplan 2020 – 2023;
- Bouwkundige maatregelen ten behoeve van het optimaliseren van studiezaal en depots;
- Digitalisering en vervanging van de collectie bouwvergunningen.

Vlottende Passiva

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

De stand van de vlottende schulden was als volgt per 31 december 2020:

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
	Stand per 31-12-2020	**Stand per 31-12-2019**
Schulden aan openbare lichamen	301	43
Overige schulden	13	79
Totaal	**314**	**122**

De crediteuren bestaan uit rekeningen die in de jaarrekening van 2020 zijn verantwoord, maar pas in 2021 worden betaald.

Overlopende passiva

Het verloop van de overlopende passiva was in het verslagjaar 2020 als volgt:

Overlopende passiva		
	Stand per 31-12-2020	**Stand per 31-12-2019**
Nog te betalen bedragen	26	31
Totaal	**26**	**31**

De nog te betalen bedragen betreft de kosten voor de accountant in 2020 en kosten gemaakt voor de implementatie van het eDepot.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

- Huurovereenkomst gemeente Hoorn € 229.912
    - Meerjarige verplichting tot en met 2045, wordt eens per vijf jaar afgesloten. Huidige overeenkomst getekend op 2 oktober 2020, met ingang van 1 januari 2021.
- Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gemeente Hoorn € 186.865
    - Jaarlijkse verplichting tot en met 2020. DVO is in 2021 verlengd.
- Maisflexis collectiebeheerssysteem De Ree archiefsystemen € 41.180
    - Jaarlijkse verplichting, jaarlijks opzegbaar.

2.4 Programmarekening 2020

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

Programmarekening 2020

	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 na bijstelling	Realisatie 2020	Verschil
Lasten				
Doorberekende personele kosten vanuit centrumgemeente	870.304	882.819	880.720	2.099
DVO - diensten	107.550	107.550	102.696	4.854
Kapitaalslasten	18.667	2.995	2.995	0
Overige personele kosten	23.058	23.058	15.674	7.384
Inhuur	60.000	60.000	67.757	-7.757
Huur	338.096	338.096	338.095	1
DVO - huisvesting	86.930	86.930	84.169	2.761
Inventaris/Materialen	11.079	11.079	1.697	9.382
Accountantskosten	6.720	6.720	9.519	-2.799
Contributies	4.197	4.197	2.393	1.804
Educatie en voorlichting	28.563	28.563	16.489	12.074
Opbergmiddelen archiefdienst	7.687	0	0	0
Restauratiekosten archivalia	25.988	33.675	41.479	-7.804
Digitalisering	140.000	140.000	167.230	-27.230
Onvoorzien	5.000	5.000	25.542	-20.542
Totaal lasten	**1.733.839**	**1.730.682**	**1.756.456**	**-25.774**
Baten				
Bijdrage Hoogheemraadschap	37.586	37.586	37.723	-137
Verhuurde Archiefruimte	1.300	1.300	1.338	-38
Gemeentelijke bijdragen	1.694.953	1.694.953	1.694.953	0
Totaal baten	**1.733.839**	**1.733.839**	**1.734.014**	**-175**
Resultaat voor bestemming	0	3.157	-22.442	-25.599
Onttrekking aan reserves	0	0	22.442	22.442
Toevoeging aan reserves	0	3.157	0	-3.157
Resultaat na verrekening met de reserves (nader te bestemmen resultaat)	0	0	0	0

2.5 Toelichting op de programmarekening 2020

2.5.1 Verschilverklaring

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 22.442 negatief. In de bijgestelde begroting was uitgegaan van een plus van € 3.157. Het negatieve resultaat is grotendeels ontstaan door onvoorziene uitgaven voor het eDepot. Deze onvoorziene kosten worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve. De significante verschillen tussen de begroting en de jaarrekening worden hieronder verklaard. Hierbij worden alleen verschillen van groter dan € 10.000 verklaard.

Lasten

Educatie en voorlichting *€ 12.074 (voordeel)*

Er wordt een voordeel gerealiseerd op de kosten voor educatie en voorlichting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het project waarbij de website herzien wordt en meer interactief zal worden gemaakt vertraging heeft opgelopen mede als gevolg van Covid-19.

Automatisering / digitalisering *€ 27.230 (nadeel)*

Er wordt een nadeel gerealiseerd op de automatisering / digitaliseringskosten. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er ter uitvoering van het beleidsplan meer gedigitaliseerd is.

Onvoorzien *€ 20.542 (nadeel)*

Er wordt een nadeel gerealiseerd op onvoorziene uitgaven. In 2019 is een contract gesloten met de firma Divault voor het ontwikkelen van een regionaal eDepot. Als gevolg van tegenvallende resultaten is besloten om het contract te ontbinden. Hiervoor zijn kosten gemaakt voor juridische ondersteuning en zijn resterende verplichtingen in finale kwijting vergoed.

2.5.2 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:

Verschil verklaring

Afwijking	**Overschrijding / onderschrijding**	**Passend in beleid**	**Direct gerelateerde inkomsten**	**Overig/toelichting**
Educatie en voorlichting	12.074	Ja	Nee	Zie toelichting programmarekening
Automatisering / digitalisering	-27.230	Ja	Nee	Zie toelichting programmarekening
Onvoorzien	-20.542	Nee	Nee	Zie toelichting programmarekening

2.5.3 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 2020.

Incidentele baten en lasten

Omschrijving	Geraamde lasten	Werkelijke lasten	Geraamde baten	Werkelijke baten
Onvoorzien	5.000	25.542		
Totaal	**5.000**	**25.542**	**0**	**0**

2.5.4 Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft het Westfries Archief zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
In het kader van de Wet normering topinkomens, is het Westfries Archief gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

In 2020 is de algemene maximale bezoldigingsnorm voor topfunctionarissen in dienstbetrekking 201.000 euro per jaar op fulltime basis.

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

	2020 Algemeen directeur D. Dekema	2019 Algemeen directeur D. Dekema
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.352	€ 82.935
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.529	€ 14.534
Subtotaal	**€ 102.881**	**€ 97.469**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**€ 102.881**	**€ 97.469**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Naam	Functie	Beloning	Belastbare kostenvergoeding
Dhr. M. Pijl	Bestuurder	0	0
Dhr. E.A. van Zuylen	Bestuurder	0	0
Dhr. J. Nieuwenburg	Bestuurder	0	0
Dhr. W. Bijman	Bestuurder	0	0
Mw. J. Fit	Bestuurder	0	0
Dhr. G.J.A.M. Nijpels	Bestuurder	0	0
Dhr. R.A.P. Wortelboer	Bestuurder	0	0

Bovenstaande tabel geldt voor 2019 en 2020.

2.6 Overige gegevens

2.6.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming)

Toelichting

De jaarrekening 2020 laat een tekort zien van € 22.442. Conform bestuursbesluit wordt voorgesteld dit bedrag voor € 4.982 te onttrekken aan de algemene reserve en voor € 17.460 te onttrekken aan de bestemmingsreserve.

Bestuurlijk besluit

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

Besluit:

1. Het jaarverslag (het beleidsjaarverslag en de paragrafen) over het jaar 2020 vast te stellen;
2. De jaarrekening (de programmarekening, balans en toelichting op de balans) over het jaar 2020 vast te stellen;
3. Het negatieve rekeningresultaat 2020 van € 22.442 voor € 4.982 ten laste te brengen van de algemene reserve en voor € 17.460 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Westfries Archief in de vergadering van 8 juli 2021.

Hoorn,

De voorzitter, De secretaris,

Dhr. M. Pijl Dhr. D. Dekema

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Westfries Archief

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten; en
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de inde relevante wet- en regelegving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de programmarekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, alsmede het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief zoals deze op 24 februari 2014 door het algemeen bestuur is vastgesteld en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Op alle door Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V. verleende diensten zijn uitsluitend onze Algemene Voorwaarden van toepassing.
De algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, onder nummer 40481496.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT alsmede artikel 5, lid 1, onderdeel j en artikel 5, lid 3 Uitvoeringsregeling WNT 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 de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de programmaverantwoording; en
- de overige gegevens.

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 controle 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 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties, in overeenstemming met de met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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 mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief zoals deze op 24 februari 2014 door het algemeen bestuur is vastgesteld en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 en de 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 fouten of fraude, 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 evalueren van de geschiktheid van de gebruikte criteria voor de financiële rechtmatigheid en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. 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 er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- 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 de 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.

Hoorn, 1 april 2021

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

Was getekend,
B. Veenhof RA