



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

Deze informatie komt in de jaarrekening veelal versnipperd voor en is daardoor minder inzichtelijk voor het algemeen en dagelijks bestuur. Het is de bedoeling van de paragrafen dat besturen de juiste en integrale informatie krijgen om hun 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 langzaam aan 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 gebruikt². 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 Weerstandvermogen

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.

<u>Aanwending onvoorzien</u>	
Begroting 2020 na wijziging	5.000
<u>Werkelijk 2020</u>	<u>25.542</u>
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 optreedt;
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			
Investerings 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	
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	0	3	
<i>Overige vorderingen</i>	0	1	
Liquide middelen	580	466	
<i>Banksaldi</i>	580	466	
Overlopende activa	75	39	
Totaal vlottende activa	655	509	
Totaal generaal	743	579	
Passiva			
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
	403	426	
<i>Algemene reserve</i>	49	49	
<i>Bestemmingsreserves</i>	377	309	
<i>Resultaat na bestemmingen</i>	-23	68	
Totaal vaste passiva	403	426	
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar			
	314	122	
<i>Schulden aan openbare lichamen</i>	301	43	
<i>Overige schulden</i>	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:

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

Materiële Vaste Activa

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

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

Plottende 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
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	Vershil
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 regelgeving 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.

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 gereede 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 gereede 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