

Jaarstukken 2023

Inhoud

1. Programmaverantwoording 4
1.1 Algemeen 4
1.1.1 Inleiding 4
1.1.2 Jaarrekening 4
1.1.3 Bestuur 5
1.2 Wat heeft het gekost? 5
1.3 Gerealiseerde baten en lasten 5
Resultaat jaarrekening 2023: 5
1.4 Paragrafen 6
1.4.1 Inleiding 6
1.4.2 Bedrijfsvoering - Automatisering 6
1.4.3 Bedrijfsvoering - Personeelsontwikkeling 6
1.4.4 Bedrijfsvoering - Huisvesting 6
1.4.5 Bedrijfsvoering - Beheer archieven 7
1.4.6 Bedrijfsvoering - eDepot 7
1.4.7 Bedrijfsvoering - Digitalisering 7
1.4.8 Financiering 7
1.4.9 Weerstandsvermogen 8
2. Jaarrekening 10
2.1 Balans 10
2.2 Waarderingsgrondslagen 11
2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2023 13
2.3.1 Activa 13
2.3.2 Passiva 14
2.4 Programmarekening 2023 16
2.5 Toelichting op de programmarekening 2023 17
2.5.1 Verschilverklaring 17
2.5.2 Begrotingscriterium 18
2.5.3 Incidentele baten en lasten 18
2.5.4 Wet Normering Topinkomens 19
3. Bijlagen 20
4. Overige gegevens 21
4.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming) 21

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 informatie beheer 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 vormgegeven. In het najaar van 2019 is het huidige 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 2023 liggen voor u. Deze jaarstukken bestaan uit twee onderdelen:

a. 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
- de financiering
- de bedrijfsvoering

b. De jaarrekening: de financiële verantwoording.

De jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- balans en toelichting
- programmarekening over 2023
- grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling
- voorstel tot resultaatsbestemming

De balans geeft inzicht in de stand van de bezittingen en de schulden per 31 december 2023. 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 2023, inclusief de vastgestelde wijzigingen. 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 2023 samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten:

Drechterland	Dhr. M. Pijl
Enkhuizen	Dhr. W. Bijman / dhr. E.A. Van Zuylen
Hoorn	Dhr. J. Nieuwenburg
Koggenland	Mw. M. Bonsen-Lemmers
Medemblik	Dhr. F. Streng / dhr M. Pijl
Opmeer	Dhr. G. J. van den Hengel
Stede Broec	Dhr. R.A.P. Wortelboer

Het Algemeen Bestuur kwam in 2023 drie keer bij elkaar. Daarbij werden onder meer de voortgang besproken van het beleidsplan, de doorontwikkeling van het eDepot, het aangaan van dienstverlening overeenkomsten met de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen en de aanstaande wijziging van de gemeenschappelijke regeling.
Voorts werden de kadernota 2024, jaarrekening 2022 en de begroting 2024 vastgesteld.

1.2 Wat heeft het gekost?

In hoofdstuk 2 is de jaarrekening 2023 opgenomen. De totale kosten bedroegen € 2.060. 930.
Uit de programmarekening valt op te maken dat er een positief saldo is van € 73.018.

1.3 Gerealiseerde baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de begrote en gerealiseerde baten en lasten over 2023 opgenomen:

Rekeningresultaat 2023; bedragen x € 1.000

	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	2.092	2.061	31
Baten	1.992	2.034	42
Resultaat voor bestemming	-100	-27	73
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	100	100	0
Resultaat jaarrekening 2023:	0	73	73

In paragraaf 2.4 (programmarekening) vindt u een toelichting op de meest in het oog springende verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2023.

1.4 Paragrafen

1.4.1 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 (BBV2019) zijn voor het WFA de volgende paragrafen van toepassing:

- Bedrijfsvoering (automatisering, personeel, huisvesting, beheer archieven, eDepot, digitalisering)
- Financiering
- Weerstandsvermogen

De gemeente Hoorn treedt in de Gemeenschappelijke Regeling op als faciliterende gemeente. Dit betekent dat de gemeente Hoorn de facilitering op zich heeft genomen van onder meer de personeelszaken, planning en control, en huisvesting. Dit is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO.) Hiervoor betaalt het WFA een vergoeding aan de gemeente Hoorn.

1.4.2 Bedrijfsvoering - Automatisering
Het WFA is aangesloten op het netwerk van de gemeente Hoorn. Het onderhoud en het oplossen van storingen van deze 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 WFA en de gemeente Hoorn. Daarnaast heeft het WFA in 2023 gebruik gemaakt van organisatie specifieke vakapplicaties en hardware.

1.4.3 Bedrijfsvoering - Personeelsontwikkeling
In het 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 blijft doorontwikkeling van taken en competenties noodzakelijk. De formatie bedraagt eind 2023 totaal 14,96 FTE.

Het aantal vrijwilligers dat in 2023 werd ingezet bij de ontsluiting van gegevens bedroeg 44. Daarnaast loopt het project Vele Handen, waarbij mensen van thuis uit de gegevens van het WFA kunnen verrijken. In 2023 hebben bijna 400 personen op een regelmatige basis hiervan gebruik gemaakt.

1.4.4 Bedrijfsvoering - Huisvesting
In 2006 is het pand aan de Blauwe Berg in gebruik genomen. Het WFA voldoet hiermee 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. Door middel van een verbouwing zal de depotcapaciteit in 2024 worden uitgebreid.
Het pand is eigendom van de gemeente Hoorn. De huidige dienstverleningsovereenkomst (DVO) is in 2018 afgesloten en zal in 2024 worden geëvalueerd. Middels het DVO worden diensten met betrekking tot het gebouw en facilitaire diensten door gemeente Hoorn gefaciliteerd. Elke vijf jaar wordt de huursom opnieuw vastgesteld. Dat is in 2021 voor het laatst gebeurd.

1.4.5 Bedrijfsvoering - 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 huidige Archiefwet. In het nieuwe wetsvoorstel is wel een artikel opgenomen dat voorziet in toezicht op overgebrachte informatie. Om deze reden heeft de gemeentearchivaris het beheer van overgebrachte archieven in 2020 laten toetsen. Deze toetsing is uitgevoerd door de archiefinspecteur van een andere archiefinstelling uit Noord-Holland. De bevindingen zijn overwegend positief, zoals onder meer de ontwikkelingen ten aanzien van de voorziening voor duurzaam digitaal informatie beheer en de optimale toegankelijkheid van overheidsarchieven.
De aandachtspunten voor de genoemde verbeteringen zijn opgepakt:

1. Planning 2024 gereed: implementeer een kwaliteitssysteem voor het beheer van overgebrachte informatie;
2. Gerealiseerd: stel een plan op voor archieven en de archiefbewaarplaats indien er een calamiteit optreedt;
3. Gerealiseerd: stel een procedure op voor inzage van beperkt openbare informatie.

Een nieuwe collegiale toetsing wordt door de archiefinstellingen van Noord-Holland gepland in 2024/2025.

1.4.6 Bedrijfsvoering - eDepot

In 2023 heeft het WFA voor vervanging gedigitaliseerde bouwdossiers opgenomen in het eDepot. Totaal zijn nu ruim 36.000 bouwtekeningen online beschikbaar gemaakt en direct toegankelijk voor het publiek.
Daarnaast zijn de functionaliteiten van het eDepot verder uitgebreid en is het nu mogelijk om alle typen informatie van gemeenten uit te plaatsen, te beheren en is de noodzakelijke archief wettelijke vernietiging geoptimaliseerd.

1.4.7 Bedrijfsvoering - Digitalisering

Binnen het regionale grootschalige meerjarige digitaliseringproject waarbij bouwdossiers uit de periode 1902-2010 gedigitaliseerd worden voor vervanging, is in 2023 ongeveer 100 meter voor vervanging gescand. Dit is fors minder dan de geplande 160 meter. Deze achterstand is ontstaan door afgekeurde scanbatches welke niet bleken te voldoen aan de gestelde kwaliteit waardoor opnieuw gedigitaliseerd moesten worden. Totaal is nu ongeveer 400 meter van de 660 meter gedigitaliseerd.
Om de gedigitaliseerde documenten ook volledig doorzoekbaar te kunnen maken zijn de eerste projecten om alle soorten teksten (getypt en handgeschreven) digitaal doorzoekbaar te maken succesvol afgerond. Deze resultaten zullen er in de toekomst toe leiden dat de verwachte afname van paleografie expertise kan worden opgevangen en dat op heel efficiënte wijze nog meer informatie digitaal beschikbaar gesteld kan worden.

1.4.8 Financiering

De financiering van het WFA geschiedt voornamelijk door middel van bijdragen van de deelnemende gemeenten. De rest van de structurele kosten wordt gedekt door vergoedingen die andere partijen betalen voor de opslag van archiefstukken.

Sinds 2010 hanteert de gemeenschappelijke regeling als systematiek voor de kostenverdeling een bedrag per inwoner. In de begroting 2023 is het bedrag per inwoner gesteld op € 9,11 (afgerond). De bijdrage van de deelnemers is conform de begroting in rekening gebracht.

Totale gemeentelijke bijdrage (€):

Deelnemers:	**Aantal inwoners per 01-01-2022**	**Bijdrage per deelnemer (€)**
Drechterland	19.838	180.644
Enkhuizen	18.637	169.708
Hoorn	73.619	670.371
Koggenland	22.940	208.890
Medemblik	45.165	411.270
Opmeer	12.009	109.353
Stede Broec	21.743	197.991
Totaal	**213.951**	**1.948.227**
Medemblik: bijdrage regionaal digitaliseringsproject archieven 2023		9.400
Enkhuizen: archiefdozen opslag		48
Stede Broec: bijdrage regionaal digitaliseringsproject 2023		17.800
Enkhuizen: bijdrage regionaal digitaliseringproject 2023		14.600
ONHN: archieven bewaring 2023		1.575
Totaal		**1.991.649**

1.4.9 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.

Aanwezige weerstandscapaciteit

Het WFA heeft een algemene reserve van € 43.911

Bedrag (x 1000)	**2023**	**2022**
Algemene Reserve per 1-1	44	44
Nog te bestemmen resultaat	-	-
Storting	-	-
Onttrekking	-	-
Overbrenging naar bestemmingsreserve	-	-
Algemene Reserve per 31-12	44	44

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 2023 is de stand van de algemene reserve € 43.911. De begrote lasten in de jaarrekening 2023 zijn € 2.091.584. Dit betekent dat de algemene reserve

niet aan zijn maximale omvang zit. De algemene reserve zit op 2.1% (afgerond) van de lasten in 2023.

Het WFA heeft geen voorzieningen.

Risico's binnen het WFA
Mogelijke risico's:

- Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel;
- Diefstal of verlies van cultureel erfgoed wegens calamiteit;
- Storingen in de klimaatbeheersingsinstallatie van de fysieke depots;
- Leveranciersrisico digitalisering en restauraties;
- Sterke verhoging van energiekosten;
- Vertrek van huurders depotruimte;
- Vertrek van medewerkers met specialistische kennis;
- Storingen van het digitale archiveringssysteem.

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 en/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 regelmatig 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 digitaal archiveringssysteem inclusief een eDepot ingericht. Dit eDepot is half december 2020 opgeleverd. Het eDepot voldoet aan specifiek gestelde informatie- en informatieveiligheidsvereisten zoals NEN 2082, ISO 23081 en ED3 compliance.
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. Om dit risico op te vangen is in 2023 door het Algemeen Bestuur een bestemmingsreserve voor dit doel ingesteld.
Ten aanzien van behoud specialistische kennis wordt een nieuwe generatie medewerkers intern en extern opgeleid.

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

	2023
Begroting na wijziging	2.224
Werkelijk	-
Restant	2.224

2. Jaarrekening

2.1 Balans

Balans per 31 december; bedragen x € 1.000

	31-12-2023	31-12-2022
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	44	59
Materiële vaste activa	7	12
Totaal vaste activa	**52**	**71**
Vlottende activa		
Uitzettingen looptijd < 1 jaar	97	82
Vorderingen openbare lichamen	*97*	*82*
Overige vorderingen	*0*	*0*
Liquide middelen	549	555
Overlopende activa	1	1
Totaal vlottende activa	**646**	**638**
Totaal activa	**698**	**709**

Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	300	327
Algemene reserve	*44*	*44*
Bestemmingsreserves	*183*	*325*
Resultaat na bestemming	*73*	*-42*
Totaal vaste passiva	**300**	**327**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden < 1 jaar	393	377
Schulden aan openbare lichamen	*260*	*271*
Overige schulden	*133*	*106*
Overlopende passiva	6	6
Totaal vlottende passiva	**398**	**382**
Totaal passiva	**698**	**709**

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. De afschrijftermijn is zes jaar. Dat past binnen het investerings- en afschrijvingsbeleid van de gemeente Hoorn[1].

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 verworven of in gebruik is genomen. De afschrijftermijn is zes jaar. Dat past binnen het investerings- en afschrijvingsbeleid van de gemeente Hoorn[1].

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.

[1] Nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid 2017 gemeente Hoorn

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 gemeente Hoorn aan het WFA in rekening gebracht en wordt opgenomen onder doorberekende kosten vanuit de afgesloten dienstverleningsovereenkomst.

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 2023

2.3.1 Activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van de immateriële en materiële vaste activa.

	Jaar	Totale kosten	Boekwaarde 1-1-2023	Investering 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Immateriële vaste activa		*88.496*	*58.997*	-	*14.749*	*44.248*
eDepot	2018-2021	88.496	58.997	-	14.749	44.248
Materiële vaste activa		*24.493*	*12.158*	-	*4.670*	*7.488*
MFR	2020	6.523	4.349	-	1.087	3.262
Bookscanner	2019	17.970	7.809	-	3.583	4.226

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 als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen looptijd < 1 jaar		
Vorderingen openbare lichamen	97	82
Overige vorderingen	0	0
	97	82

Liquide middelen

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

	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Bank	549	555
	549	555

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 als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Nog te ontvangen	1	1
	1	1

2.3.2 Passiva
Vaste passiva
Eigen vermogen
Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

	1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2023
Algemene reserve	44			44
Bestemmingsreserve	283		100	183
Bestemming resultaat 2023		73		73
Totaal	327	73	100	300

Algemene reserve
De stand van de algemene reserve is € 43.911 en blijft daarmee binnen de norm die daarvoor is afgesproken.

De gelden van het WFA zitten in de kasstroompositie van de gemeente Hoorn. 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 gemeente Hoorn aan het WFA in rekening gebracht.

Bestemmingsreserve
Op 20 november 2020 heeft het Algemeen Bestuur van het WFA 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.

Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat 2023 deels 13K toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor langdurig ziekte en deels 60K weer toe te voegen aan de bestemmingsreserve digitalisering.
Het positieve resultaat is veroorzaakt door herstel werkzaamheden binnen het project digitalisering bouwdossiers, waardoor de voortgang is gestagneerd. Daarnaast heeft de inhuur van externe expertise ertoe geleid dat minder is geïnvesteerd in externe opleidingen en overige uitgaven van interne medewerkers. Ook is bijgedragen aan dit saldo door een onvoorziene verrekening van 0,5 FTE die vrij is gekomen, maar niet tijdig genoeg om daar nieuwe duurzame invulling aan te geven. De kosten voor een nieuwe website zijn verdeeld over 2023 en 2024.

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:

	31-12-2023	31-12-2022
Vlottende schulden < 1 jaar		
Schulden openbare lichamen	260	271
Overige schulden	133	106
	393	377

Betreft rekeningen die in de jaarrekening van 2023 zijn verantwoord, maar pas in 2024 worden betaald.

Overlopende passiva
De standen van de overlopende passiva waren in het verslagjaar als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen	6	6
	6	6

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Huurovereenkomst gemeente Hoorn	€ 229.912
Meerjarige verplichting tot en met 2045, per 5 jaar herzien. Huidige overeenkomst is van 2 oktober 2020.	
Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gemeente Hoorn	€ 196.320
Jaarlijkse verplichting.	
Mais Flexis collectiebeheersysteem De Ree archiefsystemen	€ 62.000
Jaarlijkse verplichting, per jaar opzegbaar.	

2.4 Programmarekening 2023

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:

	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten				
Doorberekende personele kosten vanuit centrumgemeente	1.019.670	1.130.322	998.698	131.624
DVO - diensten	110.024	110.024	107.891	2.133
Kapitaallasten	22.749	22.750	19.419	3.331
Overige personele kosten	23.468	23.042	7.788	15.254
Inhuur	123.361	123.361	233.285	-109.924
Huur	229.912	229.912	230.099	-187
DVO - huisvesting	91.708	91.708	88.428	3.280
Inventaris/Materialen	11.955	14.315	17.284	-2.969
Accountantskosten	9.155	9.155	5.500	3.655
Contributies	4.161	0	2.416	-2.416
Educatie en voorlichting	30.133	30.133	13.923	16.210
Restauratie en materiele verzorging archivalia	35.525	35.525	34.537	988
Digitalisering	269.113	269.113	301.663	-32.550
Onvoorzien	0	2.224	0	2.224
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Totaal lasten	**1.980.932**	**2.091.584**	**2.060.930**	**30.654**
Baten				
Bijdrage Hoogheemraadschap	39.651	41.985	42.091	-106
Verhuurd Archiefruimte	1.372	1.372	208	1.164
Gemeentelijke bijdragen	1.839.909	1.948.227	1.948.227	0
Bijdrage in exploitatielasten	0	0	43.422	43.422
Onttrekking aan bestemmingsreserve	100.000	100.000	100.000	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve (resultaat)				
Totaal baten	**1.980.932**	**2.091.584**	**2.133.948**	**-42.364**
Resultaat	**0**	**0**	**-73.018**	**73.018**

2.5 Toelichting op de programmarekening 2023

2.5.1 Verschilverklaring

Het resultaat in 2023, voor bestemming, bedraagt € 73.018 positief.

Dit positieve resultaat wordt ten dele veroorzaakt door de herstelwerkzaamheden binnen het regionale digitaliseringsproject, waardoor de geplande werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2024. Daarnaast doordat er geen voortschrijdend inzicht kan worden gegeven in de ontwikkeling van de uitgaven en inkomsten door het jaar heen. Daarvoor ontbreken de nodige functionaliteiten en managementrapportages. Dit probleem is aangekaart en bekend bij de faciliterende afdeling. Ook was er een niet voorziene financiële ontwikkeling in personele kosten die heeft geresulteerd in een onvoorzien teruggave van ruim € 40.000.

Lasten

Doorberekende personele kosten vanuit gemeente Hoorn *€ 131.624 (voordeel)*

Op bepaalde specialistische functies is bewust gekozen voor externe inhuur. Hierdoor is het mogelijk gemaakt om projecten volgens planning te laten verlopen en nieuwe vaardigheden binnen de organisatie te introduceren. De ingehuurde capaciteit leidt tot een overschrijding op het inhuurbudget. Het voordeel op de personele lasten valt grotendeels wegen tegenover het nadeel op de inhuur.
Het resterende voordeel wordt verklaard door de vacatureruimte die gedurende het jaar gedeeltelijk niet geheel kon worden ingevuld wegens vertraagde kennisgeving over beschikbaarheid.

Educatie en voorlichting *€ 16.210 (voordeel)*

Op deze post is een voordeel gerealiseerd door de provinciale subsidie die wij ontvangen hebben voor de viering van 1572-1573. Dit is éénmalig en is in 2024 niet aan de orde.
De ontwikkeling van de geplande nieuwe website is pas in het laatste kwartaal van 2023 van start gegaan en loopt door in het eerste kwartaal van 2024, waardoor de geplande kosten slechts deels zijn gemaakt in 2023.

Inhuur *€ 109.924 (nadeel)*

Deze post is overschreden omdat er bewust voor is gekozen om tijdelijke specifieke expertise in te huren. Zie verder bij toelichting onder doorberekende personele kosten.

Overige personele kosten *€ 15.254 (voordeel)*

Door het tijdelijk uitbesteden van specifieke werkzaamheden hebben we in 2023 deels kosten neutraal intern kunnen opleiden, daarnaast behoeven deze ingehuurde medewerkers geen opleiding vanuit het Westfries Archief. Eind 2023 is een geplande in-house training ten behoeve van collectie hulpverlening & preventie wegens ziekte van de trainers verzet naar begin 2024. Ook is er in 2023 minder gebruik gemaakt van reis- en verblijfkosten.

Digitalisering *€ 32.550 (nadeel)*

Dit nadeel is ontstaan door de doorberekening van de gemaakte digitaliseringskosten aan de gemeenten niet geboekt zijn op deze post. Zie toelichting hieronder bij bijdragen gemeenten.

Baten

Bijdragen in exploitatielasten gemeenten *€ 43.422 (voordeel)*

Dit voordeel wordt verklaard doordat de inkomsten uit de doorberekening van de digitaliseringskosten op deze inkomenspost geboekt zijn. Zij vallen grotendeels weg tegenover het

nadeel van de digitaliseringskosten. Vorig jaar was afgesproken om dit te correct te boeken, maar dat is niet gebeurd. Zie ook de toelichting daar.

Totale gemeentelijke bijdrage (€):

Deelnemers:	**Aantal inwoners per 01-01-2021**	**Bijdrage per deelnemer (€)**
Drechterland	19.838	180.644
Enkhuizen	18.637	169.708
Hoorn	73.619	670.371
Koggenland	22.940	208.890
Medemblik	45.165	411.270
Opmeer	12.009	109.353
Stede Broec	21.743	197.991
Totaal	**213.951**	**1.948.227**
Medemblik: regionaal digitaliseringsproject 2023		9.400
Enkhuizen: archiefdozen opslag		48
Stede Broec: regionaal digitaliseringsproject 2023		17.800
Enkhuizen: regionaal digitalisering project 2023		14.600
ONHN: archieven bewaring 2023		1.575
Totaal		**1.991.649**

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; de toelichting vindt u hier boven.

	Overschrijding (-) / onderschrijding (+)	**Passend in beleid**	**Direct gerelateerde inkomsten**
Doorberekende personele kosten	131.624	Ja	Nee
Educatie en voorlichting	16.210	Ja	Nee
Inhuur	-109.924	Ja	Nee
Overige personele kosten	15.254	Ja	Nee
Digitalisering	-32.550	Ja	Ja
Bijdragen digitaliseringsproject	43.422	Ja	Nee

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 2023.

	Geraamde lasten	**Werkelijke lasten**	**Geraamde baten**	**Werkelijke baten**
Onvoorzien	2.244	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	100.000	100.000

2.5.4 Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft het
WFA 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 WFA verplicht de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.
In 2023 is de algemene maximale bezoldigingsnorm voor topfunctionarissen in dienstbetrekking 223.000 euro per jaar op fulltime basis.
Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

	Algemeen directeur D. Dekema	
	2023	**2022**
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkosten-vergoedingen	€ 100.897	€ 101.022
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.623	€ 21.001
-/- Onverschuldigd betaald/nog niet terug ontvangen	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 116.520	€ 122.023
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 216.000

Naam	**Functie**	**Beloning**	**Belastbare vergoeding**
M. Pijl	Bestuurder	0	0
W. Bijman, E.A. van Zuylen	Bestuurder	0	0
J. Nieuwenburg	Bestuurder	0	0
F. Streng / M. Pijl	Bestuurder	0	0
G. J. van den Hengel	Bestuurder	0	0
R.A.P. Wortelboer	Bestuurder	0	0
W. Bijman / M. Bonsen-Lemmers	Bestuurder	0	0
Dhr. D. Straat	Bestuurder	0	0

3. Bijlagen

Bijlage 1 - Formatie overzicht	2023	2022	2021	2020
Ambtelijke formatie	14,96	13,01	12,18	12,18
Vrijwilligers	44	40	41	41
Deelnemers VeleHanden	390	319	302	231

Bijlage 2 - Bereik Westfries Archief	2023	2022	2021	2020
Bezoekers websites WFA	107.037	94.844	114.104	124.197
Bezoekers studiezaal	940	794	502	914
Aantal archieven in beheer	2.763	2.441	2.400	2.370
Aantal meters in beheer	7.044	6.603	6.552	6.489
Aantal titels in de bibliotheek	32.774	32.602	32.599	32.422
Aantal doorzoekbare personen op naam	4.352.436	4.057.081	3.278.383	2.965.254

4. Overige gegevens

4.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming)

Toelichting

De jaarrekening 2023 laat een positief saldo zien van € 73.018. Conform bestuursbesluit wordt voorgesteld dit bedrag deels € 60.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve digitalisering, zodat het project kan worden voortgezet en deels € 13.018 toe te voegen aan de bestemmingsreserve die is ingesteld voor langdurige ziekte (17 november 2022).

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 2023 vast te stellen;
2. De jaarrekening (de programmarekening, balans en toelichting op de balans) over het jaar 2023 vast te stellen;
3. Het positieve rekeningresultaat ad € 73.018 toe te voegen aan de bestemmingsreserves conform genoemde verdeling.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het WFA in de vergadering van 11 juli 2024.

De voorzitter, De secretaris,

Dhr. G. J. van den Hengel Dhr. D. Dekema