

Het nieuwe logo van het Waterlands Archief

Jaarverslag 2022

Vastgesteld door het bestuur op 12 april 2023

ValidSigned door R.W.M. Bisscheroux
op 15-03-2023

de secretaris,

R.W.M. Bisscheroux

de voorzitter,

E. van Selm

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISORS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Waterlands Archief

Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Edam-Volendam
- Landsmeer
- Purmerend
- Waterland
- Wormerland

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Inhoudsopgave

Jaarverslag 4

1. Verantwoording 4

Inleiding 4

Taakuitvoering 5

Organisatie 10

Samenwerking 13

2. Paragrafen 14

§ Lokale heffingen 14

§ Weerstandsvermogen en risicobeheersing 14

§ Onderhoud kapitaalgoederen 16

§ Financiering 16

§ Bedrijfsvoering 17

§ Verbonden partijen 17

§ Grondbeleid 17

Jaarrekening 18

1. Balans per 31-12-2022 18
2. Overzicht van baten en lasten 2022 20
3. Toelichting op de balans 21

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 21

Niet uit de balans blijkende verplichtingen 30

Financiële analyse 32

4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 33
5. Aanvullende informatie 36

Omvang archieven en collecties op 31-12-2022 36

Wet normering topinkomens 37

Bijdragen deelnemende gemeenten 39

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Jaarverslag

1. Verantwoording

Inleiding

Ook voor het Waterlands Archief (WA) kwam in 2022 een einde aan de Coronacrisis. Hoewel het Archief ondanks de lockdown steeds was opengebleven voor fysieke publieke dienstverlening, waren andere activiteiten zoals cursussen, schoolbezoeken en publieksdagen stilgevallen. Dit vanwege de maximale groepsgrootte. In het najaar konden deze activiteiten weer opgepakt worden.

De studiezaal is sinds de Coronacrisis zoveel mogelijk blijven werken op afspraak. Dit maakt het mogelijk de dienstverlening beter te plannen maar betekent niet dat de deur gesloten is.

De wettelijke taken uit de Archiefwet zijn door de deelnemende gemeenten gedelegeerd aan het Waterlands Archief. Het WA heeft samengevat de volgende kerntaken: publieke dienstverlening, beheer van archieven en toezicht bij archiefvorming. Deze worden toegelicht onder het onderdeel Taakuitvoering.

Naast deze primaire taken, worden secundaire taken uitgevoerd gericht op het goed laten functioneren van de organisatie zoals personeelszaken, financiën, automatisering en facilitaire zaken. Het gebouwbeheer wordt volledig extern uitgevoerd door de gemeente Purmerend. Het Waterlands Archief betaalt hiervoor naast de erfpachtcanon een jaarlijkse bijdrage aan Purmerend. In 2022 is gezocht naar versterking van de bedrijfsvoering.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Taakuitvoering

Publiek

Publiek betekent: beschikbaar stellen van de collectie aan een zo breed mogelijk publiek, in de studiezaal, via de website en door educatie en voorlichting. In 2022 was het weer mogelijk om de cursussen Genealogie (onderzoek naar voorouders) en Paleografie (oud-schrift lezen) te organiseren. Ook de traditionele Publieksdag vond weer onder veel belangstelling plaats. Op locatie in de regio waren er weer activiteiten zoals een expositie en boekpresentatie vanwege 400 jaar Purmer en een lezing met expositie in het kader van de herdenking van de eerste vrije Statenvergadering in 1572. Ook de schoolbezoeken konden weer doorgang vinden zoals het bezoek aan het archief door de leerlingen van het Da Vinci College.





Maar het jaar begon met de livegang van onze nieuwe website www.waterlandsarchief.nl. De aanleiding was de verplichte toegankelijkheid van overheidswebsites voor bezoekers met een beperking. Hier voldoet de nieuwe website nu nagenoeg aan (de website heeft de B-status voor toegankelijkheid). Op deze website zijn steeds meer bouwtekeningen digitaal te raadplegen waardoor onze bezoekers steeds vaker thuis de juiste informatie vinden. Aangezien de meeste bezoekers ons bezoeken voor het inzien van bouwvergunningen betekent dit op termijn dat er meer tijd is voor bezoekers die historisch onderzoek doen. Ook de website www.geschiedenislokaalwaterland.nl is volledig vernieuwd. En tot slot zijn er nieuwe routes toegevoegd aan onze interactieve website www.waterlandopdekaart.nl (en ook als flyer uitgegeven in samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier).



OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720628

Door het einde van de lockdown is het aantal geregistreerde bezoeken aan de studiezaal weer te vergelijken met dat van 2020: **579** bezoeken (**191** bezoeken in 2021 en **666** in 2020). Het aantal afgehandelde aanvragen in de studiezaal daalde ten opzichte van 2021: **3.911** (**5.328** in 2021 en **3.527** in 2020). Het aantal ambtelijke uitleningen nam juist toe: **1.482** (**978** in 2021 en **2.063** in 2020). Samenvattend was 2022 qua bezoekers en aanvragen vergelijkbaar met 2020, het eerste jaar van de Coronacrisis.

Er is ook een mogelijkheid om op de website via een chatbericht informatie op te vragen. Dit in gezamenlijkheid met andere archiefdiensten in Noord-Holland. Het aantal sessies bedroeg **279** (**320** in 2021).

De website www.waterlandsarchief.nl trok het volgende aantal bezoekers: **46.649** (**82.510** in 2021), **79.706** sessies (**126.925** in 2021) en **578.528** paginaweergaven (**763.162** in 2021). Via het archievenplatform www.archieven.nl vonden **827.547** zoekacties plaats (**1.823.149** in 2021). Het aantal paginaweergaven op archieven.nl was: **2.354.803** (**4.681.388** in 2021). De enige verklaring die wij kunnen geven voor de gedaalde aantallen is dat tijdens de Coronacrisis deze websites waarschijnlijk veel vaker werden geraadpleegd om van huis uit onderzoek te doen.

De website wa-educatie.nl trok in totaal **9.153** bezoekers (**10.341** in 2021) waarvan voor het programma "De Stijl" **2.137** (**2.891** in 2021) en voor het programma "Watersnood" **7.016** (**7.450** in 2021). De website www.geschiedenislokaalwaterland.nl had **13.714** bezoekers (**13.000** in 2021). De website www.waterlandopdekaart.nl trok **1.814** bezoekers (**1.779** in 2021). De website voor paleografie (oud-schrift) www.watstaatdaer.nl trok in totaal **31.963** bezoekers (**28.600** in 2021).

De stand van de social media eind 2022:

Twitter **1.485** volgers (**1.456** in 2021),

Facebook **917** volgers (**773** in 2021),

Pinterest **105** volgers (**104** in 2021),

Instagram **279** volgers (**nieuw**),

LinkedIn **147** volgers (**63** in 2021) en

YouTube **46** abonnees (**40** in 2021).

Flickr wordt niet meer actief ondersteund met ingang van 2022 en is ingewisseld voor Instagram. Al met al is er een behoorlijke stijging van het aantal volgers te zien.

De belangrijkste publieksactiviteiten waren: de cursus Oud-Schrift met **8** deelnemers, de cursus Genealogie met **11** deelnemers, de Open Dag van het Waterlands Archief, de Open Monumentendag Purmerend, het boek '400 jaar Purmer' en de presentatie daarvan, de tentoonstellingen '400 jaar Purmer' en '1572', de Nieuwenhuijzenlezing door Mart van der Wiel en lezingen door emeritus hoogleraar Henk van Nierop over Willem van Oranje en Merle Lammers over het rampjaar 1672.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Voor het Uitvoeringsplan 2022-2025 is gewerkt aan de volgende doelen voor Publiek:

De traditionele studiezaal geschikt maken als ontmoetingspunt voor onze bezoekers

Uitgangspunt is dat de studiezaal naast de huidige functie ook gaat functioneren als ontmoetingspunt voor de bezoekers. In 2022 is de verbouwing en herinrichting van de studiezaal als multifunctionele ruimte voor deze activiteiten voorbereid. De werkzaamheden zijn gestart in de laatste week van 2022.

Organiseren van cursussen, workshops, lezingen, evenementen en exposities in de studiezaal

De nieuwe studiezaal gaat na de herinrichting vanaf 2023 fungeren als ontmoetingspunt. Te denken valt aan: rondleidingen, thema activiteiten, cursussen, lezingen, evenementen en exposities. Dit in samenwerking met andere culturele instellingen zoals de Openbare Bibliotheek Waterland, Cultuurhuis Wherelant, de Vrije academie en De Volksuniversiteit.

Website (digitale studiezaal), waterlandopdekaart.nl en social media verder ontwikkelen

Begin 2022 is de website van het WA vervangen vanwege de eisen die sinds 2020 gesteld worden aan de toegankelijkheid van websites voor mensen met een visuele beperking. Daarin meegenomen is het concept van een digitale studiezaal. Een digitale studiezaal is de website van het Waterlands Archief waar alle zoekingangen en hulpmiddelen daarbij op een heldere en gebruiksvriendelijke manier worden aangeboden. In 2022 zijn ook de overige websites en de social media verder uitgebouwd. Een van acties was www.waterlandopdekaart.nl uitbreiden met thema's en wandelroutes.

Jaarlijkse publieksdag voor interactie met het (levende) verleden organiseren

De jaarlijkse publieksdag is bij uitstek het moment waarop het publiek in interactie is met het (levende) verleden. In 2022 was het weer mogelijk om een publieksdag te organiseren met een boekenmarkt, lezingen, rondleidingen en een filmvoorstelling. We organiseerden verder ook andere publieksactiviteiten bij het Waterlands Archief en op locatie in de deelnemende gemeenten.

Bij de gemeenten educatieve programma's, exposities en boekpresentaties organiseren

Bij de gemeenten waren we aanwezig met educatieve programma's, exposities en boekpresentaties. Daarnaast geeft het Waterlands Archief regelmatig publicaties uit over historische onderwerpen. Voor 2022 is een publicatie over 400 jaar Purmer gemaakt en gepresenteerd aan een breed publiek.

Publiceren van (wetenschappelijk) verantwoorde toegangen tot historische collecties

Waar nodig ontwikkelen we voor historische onderzoekers handleidingen en broncommentaren. In 2022 was dit niet aan de orde.

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Meewerken aan een open overheid, open overheidsdata en gebruik van Linked Open Data

Vanwege de Wet open overheid ondersteunen we de aangesloten overheden met het vormgeven van een open overheid met open overheidsdata. De basis hiervoor is het voldoen aan de Archiefwet.

Door Linked Open Data als techniek toe te passen wordt een belangrijke stap gezet om de data straks geautomatiseerd op te vragen en aan elkaar te koppelen.

Beheer

Beheer betekent: beheer van de archieven en deze toegankelijk maken door inventarisatie, overbrenging van gemeentelijke archieven en acquisitie van particuliere archieven die een aanvulling vormen op de collectie. Het beheer stond opnieuw in het teken van het meerjarig project digitalisering bouwdossiers. Inmiddels zijn in twee jaar tijd bijna 300 strekkende meter voorbereid en gescand! En een steeds groter deel daarvan is dus gepubliceerd op onze website. De volgende 'archiefblokken' waren eind 2022 online beschikbaar: Jisp (1905-1931), Jisp (1930–1969), Jisp (1970–1990), Wijdewormer (1905-1945), Wijdewormer (1946-1990), Wormer (1903-1936), Wormer (1937-1970), Wormer (1971-1980), Wormer (1981-1990), Wormerland (1991-2000), Zeevang (2001–2010), Zeevang (2010-2015). Zodoende is het volledige bouwarchief van Wormerland en haar rechtsvoorgangers tot 2000 nu al online te raadplegen.

De omvang van de archieven is in totaal toegenomen naar **4.855** meter (**4.753** in 2021). Hiervan zijn **2.659** meter van de gemeenten (**2.583** in 2021), **717** meter van andere betalende organisaties (**720** in 2021) en **1.479** meter van niet betalende organisaties (**1.450** in 2021) afkomstig.

De opslag van gedigitaliseerde archieven bij het WA (waarvan ook bij het WA een back-up wordt gemaakt) is toegenomen naar **12.896** Gigabyte / 12,6 Terabyte (**8.196** in 2021). Dit met name ten gevolge van de voortgaande digitalisering van de bouwvergunningen. Alleen de gedigitaliseerde bouwvergunning (vervanging) en 'digital born'-archieven worden eveneens extern beheerd in ons digitale depot. Dit zijn 2.426 GiB.

Het aantal fysieke aanwinsten voor de Atlas bedraagt 18 en aan de digitale beeldbank zijn 12.623 afbeeldingen toegevoegd. De volgende archieven en collecties werden verworven in 2022 (voorafgegaan door het archiefnummer): 1642 Bibliotheek Waterland en voorgangers,1695 De Kwade Zwaan, 1696 Familie Terwijn, 1713 Schaakclub Purmerend, 1714 documentatie over landbouwpraktijken en landbeheer in Edam, 1716 Familie Sant, 1717 Baanstee Noord NEE!, 1718 particulier archief, 1636 Gemeente Waterland 1991-2000 (nog over te dragen archief), 1637 Bouwvergunningen Waterland 1990-1999 (nog over te dragen archief). Verder zijn een aantal aanvullingen ontvangen van de Burgerlijke Stand van de gemeente Landsmeer en de voormalige gemeente Ilpendam.

In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

Digitaliseren en toegankelijk maken van de bouwarchieven van alle aangesloten gemeenten

In 2022 is de digitalisering en het toegankelijk maken van de bouwarchieven van alle aangesloten gemeenten voortgezet. Zie verder de inleiding.

Ommacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703DC Heerhugowaard
072-5720626

E-depot (diensten) koppelen aan bestaande en nieuwe applicaties van de gemeenten

Naast het opnemen van gedigitaliseerde (bouw)archieven onderzoeken we of het mogelijk en haalbaar is om het E-depot te gaan koppelen aan bestaande en nieuwe applicaties van de gemeenten zoals bijvoorbeeld een Document Management Systeem (DMS) zodat er vanaf de bron kan worden gearchiveerd. In 2022 zijn hierin nog geen stappen gemaakt.

Restauratie van fysieke archieven uitvoeren op basis van een restauratieplan

Om de achterstand in de restauratie van fysieke archieven in beeld te krijgen zijn bij de bewerking van archieven registraties gemaakt van schade. De volgende stap is de restauratie van fysieke archieven uitvoeren op basis van een restauratieplan. In 2022 zijn op basis hiervan al een aantal inventarisnummers gerestaureerd van het oud-archief van Purmerend.

Acquisitie van zogenaamde 'hotspots' op basis van een acquisitieplan

Acquisitie zal plaats vinden op basis van een nieuw acquisitieplan en de Handreiking waardering en selectie. Actieve acquisitie van zogenaamde 'hotspots' wordt hier een onderdeel van. Vanwege de wisseling van de medewerker Acquisitie en overbrenging is hierin nog geen voortgang geboekt.

Toezicht

Toezicht betekent: advies aan archiefvormers over informatiebeheer en inspectie van tijdige overdracht van de gemeentelijke archieven en van de kwaliteit van de archiefvorming bij de aangesloten gemeenten. Zoals in andere jaren zijn er in het kader van het toezicht archiefinspecties uitgevoerd en is er advies uitgebracht over de inrichting van de informatievoorziening. Door het vertrek van zowel de Inspecteur als de Adviseur in de tweede helft van het jaar ontstond er een achterstand in onze dienstverlening naar de gemeenten. Inmiddels is het gelukt om een nieuwe Inspecteur te werven. De vacature voor Adviseur stond eind 2022 nog open. Deze werkzaamheden werden waargenomen door de Archivaris.

Voor de kerntaak toezicht verschoof in eerdere jaren het accent van inspectie naar advies. In het eerste deel van 2022 beschikte het WA weer over een medewerker inspectie en konden de tweejaarlijkse inspecties (Edam-Volendam en Waterland) en voortgangsgesprekken (Wormerland, Landsmeer en Purmerend) weer door het WA zelf worden uitgevoerd.

Het Archief voerde daarnaast in 2022 het eerste jaar van het Uitvoeringsplan 2022-2025 uit. De genoemde taken en de onderdelen uit het Uitvoeringsplan worden hieronder verder toegelicht.

Advies en (scherper) toezicht bij het innchten van archivering aan het begin van een proces

Ten gevolge van nieuwe wetgeving zal advies en (scherper) toezicht nodig zijn bij het inrichten van archivering aan het begin van een proces. Voor de adviesfunctie blijft adviseren over het ontwerpen van digitaal informatiebeheer aan de voorkant (archiving by design) het meest belangrijk.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Een keer per twee jaar uitvoeren van een KPI inspectie of een voortgangsgesprek voeren

In 2022 zijn inspecties uitgevoerd bij de gemeenten Waterland en Edam-Volendam.

Waar nodig uitvoeren van een integrale inspectie, thema-onderzoek of RODIN audit

In 2022 zijn geen integrale inspectie, thema-onderzoek of RODIN audit uitgevoerd.

Standaardiseren en verder professionaliseren van het expertisecentrum

Er is in 2022 een producten- en dienstencatalogus opgesteld waarin onze producten- en diensten worden omschreven zoals metadata op orde brengen en metadata opstellen. Specifiek adviseren wij over de Omgevingswet (met bijzondere aandacht voor ruimtelijke plannen).

Initiëren van en deelnemen aan Strategisch Informatie Overleg (SIO) bij gemeenten

Daarnaast ondersteunden we de gemeenten bij het inrichten van een Strategisch Informatieoverleg (SIO) en het aanwijzen van 'hotspots'.

Organisatie

In het Uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

Invoering werken met project- en programmamanagement

Naast de lijnorganisatie is er een projectorganisatie gekomen met bijbehorend project- en programmamanagement. Om te beginnen voor het project digitalisering bouwvergunningen.

Medewerkers ontwikkelen de kerncompetenties van het Waterlands Archief

Een van de kerncompetenties, samenwerken - bijdragen aan het gezamenlijk resultaat door afstemming met anderen, is door project- en programmamanagement verder ontwikkeld.

Vrijkomende FTE's vanwege pensionering – intern – invullen

In 2022 werden 2 functies – waar mogelijk intern – heringevuld omdat het onmisbare functies betreft.

Bestuurszaken

Het Waterlands Archief is een zelfstandige gemeenschappelijke regeling van de vijf aangesloten gemeenten: Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland en Wormerland. Tot 2022 maakte ook de gemeente Beemster deel uit van de GR. De gemeenten Beemster en Purmerend zijn gefuseerd en samen verder gegaan als gemeente Purmerend. Het bestuur is drie keer bijeengekomen. Onderwerpen waren onder andere: de jaarrekening 2021, de begrotingswijziging 2022, de kadernota, de begroting 2023 en meerjarenraming.

Financiën

Het onderstaande overzicht geeft de netto kosten van de programma's weer alsmede de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

OVERZICHT NETTO KOSTEN EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 2022

Bedragen x € 1000

	Rekening 2022	Begroting 2022 oorspronk.	Begroting 2022 na wijz.	Rekening 2021	Verschil rekening 2022 t.o.v. gewijzigde begroting 2022	
PROGRAMMA'S						
NETTO KOSTEN PROGRAMMA'S						
Waterlands archief	1.510	1.609	1.632	1.573	-122	-7%
Verbonden partijen	0	0	0	0	0	0%
Totaal	1.510	1.609	1.632	1.573	-122	
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN						
OPBRENGST DEELNEMENDE GEMEENTEN						
Beemster	0	0	0	98	0	0%
Edam-Volendam	355	324	376	308	-21	-5%
Landsmeer	129	126	129	92	0	0%
Purmerend	769	747	769	634	0	0%
Waterland	172	152	172	154	0	0%
Wormerland	188	184	188	132	0	0%
Totaal	1.613	1.533	1.634	1.417	-21	
SALDO RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-103	76	-2	157	-101	
resultaatbestemming (mutaties reserves)	53	-83	-7	-165	60	-884%
SALDO RESULTAAT NA BESTEMMING	-50	-7	-9	-8	-42	

De begroting voor 2022 bedroeg € 1.698.616. De gewijzigde begroting voor 2022 bedroeg € 1.801.347. Voor de financiële positie van het Waterlands Archief wordt verder verwezen naar de jaarrekening 2022.

Vennootschapsbelasting

Het WA verricht geen belaste prestaties voor de Vpb.

OMNYACC

Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Personeel

Begin 2022 bedroeg de formatie 13,52 fte verdeeld over 20 medewerkers waarvan 3 vakantiekrachten zonder vaste formatie. In 2022 hebben vier medewerkers afscheid genomen. Twee daarvan hadden de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt en twee vonden een andere

werkgever. Dat leverde een afname van in totaal 3,6 fte op. De vakantiekrachten gingen alle drie uit dienst maar dat had geen effect op het aantal fte. Twee nieuwe medewerkers traden in 2022 in dienst en één medewerker ging meer uren werken zodat de formatie met 1,28 fte toenam. Daarmee bedraagt de formatie eind 2022 11,19 fte verdeeld over 15 medewerkers.

De loonsom van de vaste medewerkers bedroeg in 2022 in totaal € 983.401.

Het verzuimpercentage was in 2022 2,4% (in 2021: 3,5%).

Deskundigheidsbevordering

In 2022 werden slechts een aantal korte trainingen gevolgd.

Bedrijfsvoering

De administratieve en organisatorische ondersteuning was deels uitbesteed. Ook in 2022 werden de salaris- alsmede de financiële administratie (deels) uitgevoerd door een externe partij. Facilitaire zaken werden grotendeels door een eigen medewerker uitgevoerd. Het gebouwenbeheer en de facilitaire zaken worden gecoördineerd door de Medewerkster Managementondersteuning en Bedrijfsvoering.

Samenwerking

In het Uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

Onderzoek samenwerking met een andere archiefdienst

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering is de samenwerking met de gemeente Purmerend onderzocht. Purmerend heeft hierin aangeboden dat het WA een onderdeel wordt van de gemeentelijke organisatie. In het bestuur van het WA is dit voorstel niet omarmd omdat de overige gemeenten sterk hechten aan de gemeenschappelijke regeling. Vervolgens is een uitvraag gedaan aan de andere gemeenten voor ondersteuning van de bedrijfsvoering. Alleen de gemeente Waterland heeft hier eind 2022 een voorstel voor gedaan.

Ontwikkelen tot een centraal coördinatiepunt voor de historische verenigingen

Voor de historische verenigingen en musea ontwikkelden we ons in 2022 tot een centraal coördinatiepunt. Daarnaast bleven we inzetten op het met de verenigingen ontwikkelen van diensten voor ons gezamenlijk publiek.

Voor de onderwijsinstellingen programma's digitaal aanbieden

Voor de onderwijsinstellingen gingen we in 2022 meer programma's digitaal aanbieden en inspelen op het feit dat scholen steeds vaker thematisch en vakoverstijgend werken in de klas.

Samen met de Bibliotheek Waterland het nieuwe aanbod voor het basisonderwijs verzorgen

De samenwerking met Bibliotheek Waterland continueerden we in 2022. De gemeente Waterland maakt weer gebruik van de diensten van Bibliotheek Waterland en heeft geen eigen bibliotheekvoorziening meer.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

2.Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn. In dit hoofdstuk geven wij het kader aan waaraan de paragrafen minimaal dienen te voldoen.

Op deze plaats besteden we aandacht aan de volgende (verplichte) paragrafen.

§ Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet op het WA van toepassing.

§ Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de rekening is. Dit is van belang wanneer zich een financiële tegenvaller voordoet.

Het WA heeft jarenlang gekampt met een geringe algemene reserve waardoor het vrijwel onmogelijk was om zelfstandig tegenvallers op te kunnen vangen. Dat tij lijkt nu gekeerd door enkele financiële meevallers gedurende 2022.

Naast de algemene reserve heeft het WA een tweetal bestemmingsreserves. Deze vallen ook onder het weerstandsvermogen.

Volgens art. 11 BBV moeten ook risico's genoemd worden. Ten aanzien van de bedrijfsvoering is de continuïteit van de ingehuurde specialisten onvoldoende gewaarborgd. In 2023 wordt gewerkt aan een oplossing daarvoor. Daarnaast vormt de veiligheid van de fysieke archieven en collecties het grootste risico. Dit is beleidsmatig geborgd door een Plan Veiligheid, Calamiteiten en Ontruiming en praktisch door up-to-date brand-, inbraak- en klimaatsystemen van de fysieke depots. Voor de digitale archieven en collecties is dit geregeld in de automatisering en de digitale opslag.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedroeg op 31-12-2022 € 323.695 bestaande uit de reserves (€ 273.314 en het positieve resultaat € 50.381). Voorgesteld wordt om het exploitatieoverschot over 2022 bij bestemming toe te voegen aan de algemene reserve.

Kengetallen

Een deugdelijke en transparante jaarrekening is in het belang van de horizontale controle door de provinciale staten en de raad op de financiële positie van gemeenschappelijke regelingen. Het opnemen van kengetallen in de jaarrekening past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten en de raad in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten van de gemeenschappelijke regelingen. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad en provinciale staten in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de jaarrekening en/of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard

een gemeenschappelijke regeling. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeenschappelijke regeling beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid. Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of een gemeenschappelijke regeling over voldoende structurele baten beschikt, en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen en de solvabiliteitsratio hebben betrekking op de balans.

Hieronder wordt per kengetal weergeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

- Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

- Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het eigen vermogen (€ 273.314) t.o.v. het totale vermogen (€ 362.896) geeft een gezonde ratio van 75,3%.

- Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten.

Omschrijving	rekening 2022	rekening 2021
Netto schuldquote	3,25%	0,24%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,25%	0,24%
Solvabiliteitsrisico	75,3%	55,4%
Structurele exploitatieruimte	11,9%	0,7%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

§ Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn goederen waarvoor investeringen nodig zijn. Het onderhouden van kapitaalgoederen is van groot belang voor het zo optimaal mogelijk functioneren en de levensduur van de goederen.

Het WA beschikt over kapitaalgoederen zoals archiefstellingen, inventaris en automatisering met een boekwaarde per 31 december 2022 van € 164.493. Het onderhoud is op peil.

§ Financiering

Treasury is het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden en het afdekken van rente en kredietrisico's. De treasuryfunctie binnen het WA wordt sinds 2019 in eigen beheer uitgevoerd. De treasurywerkzaamheden worden uitgevoerd binnen de financiële kaders van de Wet Fido waarbij prudent beheer een basisvoorwaarde is.

Met ingang van 2017 zijn er wijzigingen in de BBV van kracht geworden met betrekking tot de toerekening van de rente in de begroting. Zo is bepaald dat als er een rentevergoeding over het eigen vermogen wordt berekend, deze vergoeding dan maximaal het rentepercentage bedraagt dat is gebaseerd op het gewogen samenstel van de externe rentelasten over de lang en kort aangetrokken financieringsmiddelen. Daarnaast adviseert de Commissie BBV om vanaf 2018 een renteschema in de paragraaf financiering van de begroting en jaarstukken op te nemen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten, externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Er waren geen uitstaande leningen in 2022 alleen kortlopende schulden via rekening-courant bij de BNG. Voor de toerekening van de rente over het eigen vermogen kan hetzelfde percentage worden toegepast. Het bestuur van het WA heeft er in het verleden voor gekozen om geen rente toe te rekenen aan de reserves.

De exploitatie van het WA wordt bijna volledig gefinancierd met de jaarlijkse bijdragen van de deelnemende gemeenten en beperkt met eigen middelen (reserves en voorzieningen).

Tweemaal per jaar ontvangt het WA als voorschot 50% van de in de jaarbegroting vastgestelde bijdragen. Een eventuele tijdelijke liquiditeitsbehoefte wordt ingevuld via een kortlopende schuld bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), via rekening-courant en/of kasgeld-leningen.

Het financieringsbeleid is erop gericht dat het WA geen risicovolle transacties verricht. Deze hebben in 2022 ook niet plaatsgevonden.

Volgens de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn grenzen gesteld aan de kasgeldlimiet (maximaal 8,2% bedragen van het begrotingstotaal aan lasten) en de rente-risiconorm (binnen 20% van het begrotingstotaal met een minimumbedrag van € 2.500.000). Het WA bleef in 2022 binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

§ Bedrijfsvoering

De uitvoering van de taken van het WA worden grotendeels verricht door de eigen werknemers. Voor de inspectie- en toezichttaak worden externe krachten ingehuurd. De financiële administratie wordt in eigen huis verricht met ondersteuning van een extern kantoor. Complexere financiële zaken zoals het opstellen van de begroting en de jaarrekening worden uitbesteed. De salarisadministratie wordt eveneens uitbesteed. De facilitaire zaken van het WA worden intern geregeld. Het gebouwenbeheer wordt deels door de eigenaar van het gebouw, de gemeente Purmerend uitgevoerd. Al deze zaken worden gecoördineerd door de Medewerkster Managementondersteuning en Bedrijfsvoering.

De omvang op 31-12-2022 van de formatie was 11,19 fte verdeeld over 15 medewerkers.

§ Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn die partijen waarmee het WA een bestuurlijke relatie heeft én waarin het een financieel belang heeft. Het WA kent momenteel geen verbonden partijen. Het Waterlands Archief vormt wel een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Zij verricht wettelijke archieftaken voor de deelnemende gemeenten.

§ Grondbeleid

Deze paragraaf is niet op het WA van toepassing.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Jaarrekening

1. Balans per 31-12-2022

ACTIVA	rekening 2022		rekening 2021	
Vaste activa				
Vaste activa		€ *164.493*		€ *133.809*
Immateriële vaste activa	€ 24.310		€ 19.896	
Investeringen met economisch nut	€ 140.183		€ 113.913	
Totaal vaste activa		**€ 164.493**		**€ 133.809**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ *2.852*		€ *278*
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.022		€ -	
Overige uitzettingen	€ -		€ 278	
Overige vorderingen	€ 830		€ -	
Liquide middelen		€ *100.040*		€ *135.831*
Kassaldo	€ 164		€ 189	
Banksaldi	€ 99.876		€ 135.642	
Liq.midd. bij Ministerie v Financiën		€ *213.724*		€ *90.814*
Schatkistbankieren	€ 213.724		€ 90.814	
Overlopende activa		€ *26.313*		€ *37.421*
Nog te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 26.313		€ 37.421	
Totaal vlottende activa		**€ 342.930**		**€ 264.343**
Totaal activa		**€ 507.424**		**€ 398.152**

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

PASSIVA	rekening 2022		rekening 2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		€ *323.695*		€ *220.452*
Algemene reserve	€ 11.912		€ 3.951	
Bestemmingsreserves	€ 261.403		€ 208.540	
Gerealiseerde resultaat	€ 50.381		€ 7.961	
Voorzieningen		€ *1.758*		€ *1.160*
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 1.758		€ 1.160	
Vaste schulden >= één jaar		€ -		€ -
Waarborgsommen	€ -		€ -	
Leningen van binnenlandse banken	€ -		€ -	
Totaal vaste passiva		**€ 325.453**		**€ 221.613**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente korter dan één jaar		€ *79.161*		€ *90.622*
Negatieve banksaldi	€ -		€ -	
Overige schulden	€ 79.161		€ 90.622	
Overlopende passiva		€ *102.810*		€ *85.917*
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen en vooruitontvangen bedragen	€ 102.810		€ 85.917	
Totaal vlottende passiva		**€ 181.971**		**€ 176.539**
Totaal passiva		**€ 507.424**		**€ 398.152**

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

2. Overzicht van baten en lasten 2022

Programma	Begroting 2022 oorspronkelijk Baten	Lasten	Saldo	Begroting 2022 na wijziging Baten	Lasten	Saldo	Realisatie 2022 Baten	Lasten	Saldo
Waterlands archief	€ 90	€ 1.699	€ (1.609)	€ 93	€ 1.801	€ (1.708)	€ 116	€ 1.626	€ (1.510)
Verbonden partijen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal programma's	€ 90	€ 1.699	€ (1 609)	€ 93	€ 1 801	€ (1.708)	€ 116	€ 1.626	€ (1 510)
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.533	€ -	€ 1.533	€ 1.634	€ -	€ 1.634	€ 1.613	€ -	€ 1.613
Resultaat vóór bestemming			€ (76)			€ (74)			€ 103
Mutaties reserves (conform begroting)			€ 83			€ 82			€ (53)
Resultaat na bestemming			€ 7			€ 8			€ 50

Per programma. Bedragen x € 1.000.

Een toelichting op de cijfers wordt gegeven in hoofdstuk 4.

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

3. Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisaties zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per basisonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Begrotingsrechtmatigheid

Kader voor de oordeelsvorming over begrotingsafwijkingen qua begrotingsrechtmatigheid:

Bij het operationaliseren van rechtmatigheid worden de volgende categorieën afwijkingen onderscheiden. Enkel overschrijdingen hoger dan € 10.000 of > 5% worden verklaard. Uitgangspunt is dat overschrijdingen lager dan € 10.000 of < 5% rechtmatig zijn.

Begrotingsonderschrijdingen c.q. kostenonderschrijdingen worden als rechtmatig beschouwd tenzij deze niet passen binnen het bestaande beleid.

Begrotingsoverschrijdingen passend binnen het bestaande beleid. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via kostendekkende omzet (heffingen, huur) via egalisatiereserves of via subsidies. Deze overschrijdingen worden door het bestuur geaccepteerd (passend binnen het beleid).

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en een gevolg zijn van interne factoren zoals bijvoorbeeld:

- doorberekening van indirecte kosten, onder voorwaarde dat de totale apparaatskosten zoals verantwoord op de kostenplaatsen niet worden overschreden;
- kapitaallasten, onder voorwaarde dat de investeringskredieten door het bestuur zijn geautoriseerd;
- overschrijdingen als gevolg van fouten in de begroting;
- dotaties aan voorzieningen die verplicht zijn op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening.

Deze overschrijdingen worden door het algemeen bestuur geaccepteerd (passend binnen het beleid).

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan het algemeen bestuur konden worden gerapporteerd in een eerste of tweede bestuursrapportage, die niet meer binnen het budget kunnen worden gecompenseerd en die worden veroorzaakt door (externe) factoren zoals bijvoorbeeld:

- een open einde (subsidie)regeling;
- faillissement van debiteuren of vorderingen die niet geïnd konden worden;
- wijzigingen in landelijke wet- en regelgeving met financiële consequenties;
- aanpassingen in het gemeentefonds;
- uitgaven van gemeenschappelijke regelingen;
- realisatie op begrote subsidieverwachtingen;
- de renteontwikkeling op de kapitaalmarkt;
- uitgaven die naar hun aard onvoorzien, onvermijdelijk en niet uit te stellen zijn.

Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening. Deze overschrijdingen worden door het bestuur geaccepteerd (passend binnen het beleid).

Kostenoverschrijdingen, voor zover het investeringen betreft, die passen binnen het bestaand beleid en die uitsluitend verband houden met vertraging in het tijdstip van uitvoering. De kredieten hiervoor zijn al in eerdere jaren door het algemeen bestuur beschikbaar gesteld en hiervoor hebben zij reeds hun fiat gegeven. Er is slechts verschil in boekjaar van krediet-verstrekking en boekjaar waarin de uitgaven zijn gedaan. Deze overschrijdingen worden door het bestuur geaccepteerd (passend binnen het beleid).

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gerapporteerd.

Bijvoorbeeld:

- een verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse gegevens al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend;
- idem met betrekking tot overschrijding van een investeringskrediet, met dien verstande dat in het kader van dit protocol overschrijdingen van 5% van het krediet met een maximum van € 25.000 als rechtmatig worden beschouwd.

Deze overschrijdingen worden in principe als onrechtmatig beschouwd, maar doordat deze overschrijdingen binnen het bestaande beleid vallen, kunnen deze door het bestuur bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.

Begrotingsoverschrijdingen niet passend binnen het bestaande beleid.

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en die achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd. Bijvoorbeeld een naheffings-aanslag die na nader onderzoek door de belastingdienst wordt opgelegd, of een boete of schadevergoeding die na een bezwaar- en beroepsprocedure aan de gemeenschappelijke regeling wordt opgelegd. In de praktijk zal het meestal gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving, waar de gemeenschappelijke regeling zich, eventueel na een gerechtelijke uitspraak, bij zal hebben neer te leggen.

Deze overschrijdingen worden in principe als onrechtmatig beschouwd maar de over-schrijdingen kunnen door het bestuur bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor ook geen door het bestuur goedgekeurde begrotingsaanpassingen aanwezig zijn. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk ruimer geïnterpreteerd en toegepast dan in de regelgeving.

Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. De overschrijdingen kunnen door het bestuur bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd. Doordat de overschrijdingen niet binnen het bestaande beleid vallen, kan ervoor gekozen worden het bestuur te vragen om een indemniteitsbesluit voor te bereiden.

Ten aanzien van het onttrekken of doteren aan bestemmingsreserves is het volgende opgenomen: mutaties in de reserves die niet door een voor 31 december van het verslagjaar genomen bestuursbesluit zijn gedekt, zijn dus in strijd met de Gemeentewet en het BBV. Dit zijn derhalve onrechtmatigheden met betrekking tot externe regelgeving en wegen derhalve mee bij de oordeelsvorming inzake zowel getrouwheid als rechtmatigheid in de accountants-verklaring.

Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen de bovenstaande richtlijnen. Het bepalen òf respectievelijk welke begrotings-overschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan het bestuur.

Programma	Overschrijding	Rechtmatigheid
Waterlands Archief	n.v.t.	n.v.t.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeenschappelijke regeling duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit investeringen in de website voor het Waterlands Archief.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn investeringen met economisch nut en zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidie en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

Archiefstellingen	20 jaar
Inrichtingskosten	10 jaar
Inventaris	5 jaar
Investeringen automatisering	5 jaar

Nieuwe investeringen met aanschafdatum vanaf 2018 worden lineair afgeschreven. Eerdere investeringen worden nog annuïtair afgeschreven tot einde afschrijvingsperiode.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa gedurende het jaar 2022:

	boekwaarde 01-01-2022	investeringen 2022	afschrijving 2022	boekwaarde 31-12-2022
Archiefstellingen	€ 13.321	€ -	€ 10.513	€ 2.808
Inrichtingskosten	€ 19.455	€ -	€ 19.455	€ 0
Inventaris	€ 3.149	€ 50.211	€ 4.186	€ 49.174
(Her)inrichtingskosten	€ -	€ 1.222	€ 61	€ 1.161
Automatisering	€ 77.987	€ 32.333	€ 23.280	€ 87.040
Website	€ 19.896	€ 9.817	€ 5.403	€ 24.310
	€ 133.809	€ 93.583	€ 62.898	€ 164.493

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid kan een voorziening in mindering worden gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van geschatte inningskansen. In 2022 werd een voorziening niet nodig geacht.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden opgenomen tegen nominale waarde. Naast het kassaldo betreft het de saldi van de bankrekening bij de BNG en bij de ING en onder schatkistbankieren de rekening-courantverhouding met het Rijk. Onder de overlopende activa werden nog te verwachten ontvangsten en vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Kortlopende vorderingen		
Vorderingen op openbare lichamen	2.022	-
Overige vorderingen	830	278
	2.852	278
Liquide middelen		
Kas	164	189
NL74 INGB 0002 2950 66	1.073	1.157
NL75 BNGH 0285 0155 59	98.804	134.485
	100.040	135.831
Schatkistbankieren	213.724	90.814
Overlopende activa	26.313	37.421

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de GR) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de GR Waterlands Archief was dat voor 2022 een bedrag van € 1.000.000.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2022 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In de hiernavolgende tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2022 is geweest.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2022				
Drempelbedrag	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 142.606	€ 59.986	€ 104.677	€ 59.866
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 857.394	€ 940.014	€ 895.323	€ 940.134
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- algemene reserve
- bestemmingsreserves
- gerealiseerde resultaat uit de jaarrekening

Reserves

De reserves zijn de vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen (bestemmings)reserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Staat van reserves 2022

	boekwaarde 31-12-2021	toevoegingen	onttrekkingen	bestemming resultaat vorig boekjaar	boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	3.951	-	-	7.961	11.912
Reserve ruitbreuk	10.000	-	-	-	10.000
Reserve digitalis. bouwtekeningen	198.569	149.506	(96.673)	-	251.403
Totaal reserves	212.520	149.506	(96.673)	7.961	273.314

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072 5720626

Algemene reserve

Deze reserve is een logische consequentie van het systeem van budgetfinanciering dat in 2009 werd ingevoerd. In de jaarrekening dient het geraamde budget te worden aangehouden. Hierdoor komen meevallers en/of bezuinigingen ten gunste van de GR maar tegenvallers moet de GR zelf opvangen uit de algemene reserve. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat over 2022 toe te voegen aan de algemene reserve.

Reserve ruitbreuk

De reserve ruitbreuk is in 2014 gevormd. De reserve wordt aangehouden in plaats van een glasverzekering. De maximale hoogte werd in 2013 gesteld op € 10.000 (besluit AB d.d. 03-07-2013). In 2022 zijn er geen onttrekkingen of dotaties geweest.

Reserve digitalisering bouwvergunningen

Bij het vaststellen van de jaarrekening over 2017 heeft het bestuur besloten dat het positieve saldo dat uit het ISW-programma resteerde, zou worden aangewend voor de vorming van deze reserve. De reserve is bedoeld voor de transformatie van de papieren archieven naar digitale archieven. De onttrekking voor 2022 is gelijk aan het totale bedrag aan kosten die in 2022 gemaakt zijn voor het digitaliseren van de bouwvergunningen. De onttrekking bedraagt in 2022 € 96.673. Hierin zijn mede de kosten van de medewerker digitalisering bouwvergunningen opgenomen. Omdat de reserve niet toereikend is om alle kosten te kunnen dekken, worden de ontbrekende middelen aan de reserve gedoteerd door de betreffende gemeenten. In 2021 werd voor het eerst gedoteerd. De geraamde dotatie voor 2022 bedroeg € 170.112. De werkelijke totale dotatie in 2022 bedroeg € 149.506. Het verschil tussen raming en werkelijke dotatie had betrekking op een lagere bijdrage van Edam-Volendam. Dit heeft uiteindelijk alleen gevolgen voor de hoogte van het reservebestanddeel van Edam-Volendam op 31-12-2022.

Voorzieningen

De voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen van de gemeenschappelijke regeling. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

OMNIYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Staat van voorzieningen 2022

	boekwaarde 31-12-2021	toevoegingen	aanwending	vrijval of correctie	boekwaarde 31-12-2022
Voorziening reparatie WW	1.160	597	-	-	1.758
Totaal voorzieningen	1.160	597	-	-	1.758

Voorziening reparatie WW

Een medewerker kan recht hebben op reparatie van de WW-uitkering die per 31 december 2015 versoberd is ten opzichte van de daarvoor geldende WW-regeling. Voor deze reparatie wordt op het salaris van de werknemer premie ingehouden. De premie wordt niet afgedragen. De ingehouden werknemerspremie wordt opgenomen in een voorziening zodat helder is waar het 3e jaar WW uit gefinancierd kan worden. Dat is in 2020 voor het eerst gebeurd. De totale dotatie over 2022 bedroeg € 597.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Vlottende passiva

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Evenals de overlopende passiva.

	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	79.161	90.622
	79.161	90.622
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	85.845	-
Nog te betalen bedragen	16.965	85.917
	102.810	85.917

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Erfpachtovereenkomst

Het jaarlijkse bedrag van de met de Gemeente Purmerend aangegane verplichtingen van erfpacht en onderhoud voor het gebouw en de grond van het Waterlands Archief bedraagt in totaal voor 2022 € 192.409 (€ 149.943 erfpacht en € 42.466 onderhoud). De erfpachtovereenkomst is in 2003 aangegaan en heeft een looptijd van 30 jaar. De overeenkomst is per 1 januari 2017 gewijzigd waarbij de erfpachtcanon is vastgezet op € 149.943. Dit bedrag wordt niet langer jaarlijks geïndexeerd. Het bedrag voor onderhoud wel.

Financieringsovereenkomst

Met de BNG is in 2018 een nieuwe financieringsovereenkomst gesloten ingaande op 1 januari 2019 voor onbepaalde tijd voor een kredietarrangement met een limiet van € 200.000 voor krediet in rekening-courant. De intra-daglimiet is gesteld op € 700.000.

Leaseovereenkomst

Met Grenke Finance is een lease-overeenkomst gesloten met ingang van 01-01-2021 voor twee kopieer- en scanapparaten Samsung P77940dn. De duur van de overeenkomst is 60 maanden tegen een maandelijkse premie van € 261,36. Grenke factureert eens per kwartaal.

Overeenkomst digitalisering bouwvergunningen

Met GMS (Groenendijk Microfilm- en Scanservice) is een raam-overeenkomst gesloten met ingang van 01-04-2019 voor vier jaar. Na het aanbestedingsproject dat werd gecoördineerd door de Gemeente Purmerend is deze overeenkomst gesloten met als doel het digitaliseren van de bestaande bouwvergunningen van de deelnemende gemeenten. De kosten worden deels gefinancierd uit de reserve "Digitalisering bouwvergunningen" en deels door de deelnemende gemeenten. De totale omvang van de verplichting bedroeg bij aanvang € 700.000 inclusief BTW en exclusief tussentijdse prijsstijgingen. Tot en met 2022 is reeds € 163.286 in rekening gebracht waardoor de verplichting tot en met 2025 nog € 536.714 is.

Overeenkomst automatisering en ICT-ondersteuning

Het Waterlands Archief is op 10 maart 2021 een raamovereenkomst aangegaan met Spot ICT voor de duur van 60 maanden. De kosten bedragen op jaarbasis € 26.108.

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Reeds overeengekomen verplichtingen

Eind 2022 waren reeds afspraken gemaakt voor de levering van zaken in 2023. Het betrof de volgende zaken: 3 laptops en 5 mobiele telefoons bij Spot voor € 8.860, 2 airco-units voor de serverruimte bij Frost voor € 10.769, nieuw meubilair bij GZ voor € 140.273, werkzaamheden verbouwing door GZ voor € 72.600 en (het aanbrengen van) het nieuwe logo en verlichting door Eipi voor € 10.404.

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Financiële analyse

Saldo 2022

Een overzicht van de ontwikkeling van het saldo 2022 volgt hieronder:

Gerealiseerd resultaat vóór mutaties reserves	€ 103.214
Onttrekking reserve digitalisering bouwvergunningen	€ 96.673
Dotatie reserve digitalisering bouwvergunningen	€ 149.506 -/-
Gerealiseerd resultaat na mutaties reserves	€ 50.381

Voor de mutaties in de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans. In de toelichting op de balans is per reserve aangegeven waarvoor toevoegingen of aanwendingen hebben plaatsgevonden.

Analyse saldo 2022

Het gerealiseerde resultaat bij het programma Waterlands Archief is € 50.381 (positief).

Bestemming rekeningsaldo 2022

Voor de bestemming van het saldo wordt het volgende voorstel gedaan:

Gerealiseerd resultaat vóór bestemming (voordelig)	€ 50.381
Onttrekking/dotatie reserves:	
- Algemene reserve (dotatie)	€ 50.381 -/-
- Reserve ruitbreuk	€ 0
- Reserve digitalisering bouwvergunningen	€ 0
Toevoeging voorzieningen:	
- Reparatie WW-uitkering	€ 0
Terug naar de deelnemende gemeenten	€ 0
Saldo ná bestemming	€ 0

4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Per categorie. Bedragen afgerond op hele euro's.

Waterlands Archief	2022 realisatie	2022 begroting	2022 gewijzigde begroting	verschil realisatie t.o.v. gew. begroting
Personeelskosten	€ 1.016.726	€ 1.050.476	€ 1.032.850	€ 16.124
Kapitaallasten	€ 69.669	€ 64.324	€ 65.020	€ (4.649)
Huisvestingskosten	€ 268.398	€ 263.943	€ 278.600	€ 10.202
Administratiekosten	€ 47.809	€ 29.140	€ 44.200	€ (3.609)
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Specifieke kosten	€ 191.248	€ 253.348	€ 336.147	€ 144.899
Bestuurskosten	€ 62	€ 100	€ 50	€ (12)
Bureau- en algemene kosten	€ 31.980	€ 28.200	€ 35.510	€ 3.530
Onvoorziene uitgaven	€ -	€ 9.085	€ 8.590	€ 8.590
Totaal kosten	€ 1.625.892	€ 1.698.616	€ 1.800.967	€ 175.075
Algemene dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.463.989	€ 1.422.697	€ 1.463.989	€ -
Gem. bijdr. digital. bouwverg.	€ 149.506	€ 110.260	€ 170.112	€ (20.606)
Leges	€ -	€ -	€ -	€ -
Renten	€ 8.070	€ 5.171	€ 6.690	€ 1.380
Specifieke inkomsten	€ 102.509	€ 84.500	€ 84.500	€ 18.009
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 5.032	€ 400	€ 1.800	€ 3.232
Totaal baten	€ 1.729.106	€ 1.623.028	€ 1.727.091	€ 2.015
Dotatie/onttrekking reserves	€ (52.833)	€ 82.588	€ 82.486	€ (135.319)
Resultaat	€ 50.381	€ 7.000	€ 8.610	€ 41.771

In bovenstaande specificatie van baten en lasten treft u de verschillen aan tussen de begrote (gewijzigde begroting 2022) en de gerealiseerde bedragen. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting (afwijking > €10.000,- en/of > 5%) staan hieronder toegelicht.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn in totaal onderschreden met € 16.124. De kosten met betrekking tot het eigen personeel vielen € 23.377 gunstiger uit dan geraamd door het uit dienst treden van diverse medewerkers waarvan de functie niet direct opnieuw werd ingevuld. De kosten van extern ingehuurden waren € 7.253 hoger met name door tariefstijgingen.

OMNYACC

Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Kapitaallasten

Bij de kapitaallasten vond een overschrijding van € 4.649 plaats waarvan het grootste gedeelte (€ 3.234) veroorzaakt werd door een hogere afschrijving op automatisering.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten vielen in totaal € 10.202 lager uit dan geraamd. Bijna de helft (€ 4.997) door achteraf meegevallen energielasten.

Administratiekosten

De administratiekosten zijn licht overschreden met € 3.609. Op de post automatisering werd € 3.029 meer uitgegeven dan begroot.

Specifieke kosten

De specifieke kosten zijn in totaal onderschreden met € 144.899. Op drie posten zijn de grootste afwijkingen te vinden: op het project digitalisering bouwvergunningen werd maar liefst € 155.925 minder uitgegeven dan geraamd. Overigens is de onttrekking aan de reserve ter dekking van deze kosten met hetzelfde bedrag verlaagd zodat dit uiteindelijk niet tot een batig saldo leidt. Op digitalisering algemeen werd juist € 18.794 meer uitgegeven dan begroot o.a. door onverwachte nagekomen facturen over 2020 en 2021 van Pictoright (€ 16.805). De kosten voor het E-depot vielen uiteindelijk € 7.970 lager uit omdat er geen implementatiekosten meer waren en door het wegvallen van het contract met Picturae (€ 2.832).

Bestuurskosten

Geen toelichting.

Bureau- en algemene kosten

Er werd op de post bureau- en algemene kosten € 3.530 minder uitgegeven dan begroot. Er werd € 1.800 minder aan kantoorbehoeften uitgegeven. Reden daarvan is dat er nog steeds veel vanuit huis wordt gewerkt.

In totaal werd er aan kosten € 175.075 minder uitgegeven dan vooraf geraamd.

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Gemeentelijke bijdragen

Begroting en realisatie waren aan elkaar gelijk met uitzondering van het bedrag met betrekking tot digitalisering bouwvergunningen bij Gemeente Edam-Volendam. Er is voor € 20.606 minder in rekening gebracht. Daardoor is er een verschil tussen (gewijzigde) begroting en realisatie ontstaan. Dit heeft niet tot een overschot in de staat van baten en lasten geleid omdat het bedrag aan de reserve digitalisering bouwvergunningen gedoteerd zou worden.

Leges

Er zijn geen inkomsten aan leges geweest.

Renten

Over het vierde kwartaal van 2022 werd voor het eerst weer rente ontvangen welke niet was begroot. Daardoor viel deze post € 1.379 hoger uit.

Specifieke inkomsten

In totaal werden er voor € 18.009 meer inkomsten gerealiseerd dan verwacht. Veruit het grootste deel (€ 17.090) daarvan bestond uit hogere inkomsten uit opslag archief. Dat was ten tijde van het opstellen van de begroting veel lager ingeschat omdat er steeds minder vraag is naar betaalde opslag van fysieke stukken. Er bleek echter juist meer strekkende meter archief opgeslagen te zijn en het tarief steeg behoorlijk omdat de gebruikte indexering (CPI) een flinke sprong had gemaakt.

Subsidies en bijdragen

Op de post subsidies en bijdragen werd niets geraamd of geboekt.

Overige inkomsten

De overige inkomsten vielen € 3.232 hoger uit dan begroot.

In totaal werd er aan baten € 22.621 meer gerealiseerd dan begroot.

Mutaties reserves

Er zijn onttrekkingen geweest ter dekking van de kosten digitalisering bouwvergunningen. Daarnaast zijn er ook dotaties geweest aan de reserve digitalisering bouwvergunningen. De dotaties waren gelijk aan de bedragen die aan de gemeenten in rekening waren gebracht. De onttrekkingen zijn gelijk aan de gerealiseerde kosten van het project en waren lager dan begroot omdat ook de uitgaven op het project lager uitvielen.

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

5. Aanvullende informatie

Omvang archieven en collecties op 31-12-2022

Overzicht fysieke archieven en collecties

Depots Waterlands Archief		
	Meters 31-12-2022	**Meters 31-12-2021**
Deelnemende gemeenten		
Beemster	0	234
Edam-Volendam	970	982
Landsmeer	121	119
Purmerend	830	589
Waterland	492	417
Wormerland	246	242
	2.659	**2.583**
Betalende organisaties		
HHNK	690	686
KLAARR (voorheen SBD)	0	7
Notaris Cabenda	27	27
	717	**720**
Niet betalende organisaties		
Particuliere archieven en kerkarchieven	652	622
Waterlands Archief:		
- Bibliotheek en documentatie	294	294
- ISW-archieven	41	42
- Atlas en beeldbank	320	320
- Kranten verschenen regio Waterland	172	172
	1.479	**1.450**
Totaal aantal meters archief in depot	**4.855**	**4.753**

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

Wet normering topinkomens

In 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Voor alle instellingen in de genoemde sector gelden openbaarmakingseisen ongeacht in welk beloningsregime een instelling valt. In dit kader dient in de jaarrekening van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris de navolgende gegevens van het boekjaar en het voorgaand boekjaar te worden vermeld (artikel 4.1 lid 1 WNT).

De maximale bezoldiging voor 2022 bedraagt € 216.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

2022

naam	functie	beloning 2022	belaste onkosten 2022	beloning betaalbaar op termijn	dienst-verband	periode
R.W.M. Bisscheroux Directeur/archivaris	Secretaris	€ 91.163	€ -	€ 16.220	vast 1,0 FTE	01-03-2017 heden
Dagelijks bestuur/Algemeen Bestuur						
D. Bijl/E. van Selm Burgemeester Purmerend	Voorzitter	€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
L.J. Sievers Burgemeester Edam-Volendam	Vice-voorzitter	€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
L. de Lange Burgemeester Landsmeer		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
M.C. van der Weele Burgemeester Waterland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
A.J. Michel - de Jong Burgemeester Wormerland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

2021

naam	functie	beloning 2021	belaste onkosten 2021	beloning betaalbaar op termijn	dienst-verband	periode
R.W.M. Bisscheroux Directeur/archivaris	Secretaris	€ 81.109	€ -	€ 15.076	vast 1,0 FTE	01-03-2017 heden
Dagelijks bestuur/Algemeen Bestuur						
D. Bijl Burgemeester Purmerend	Voorzitter	€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
L.J. Sievers Burgemeester Edam-Volendam	Vice-voorzitter	€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
H.C. Heerschop Wnd. Burgemeester Beemster		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
D.D. Straat/ L. de Lange (Wnd.) Burgemeester Landsmeer		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
M.C. van der Weele Burgemeester Waterland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
A.J. Michel - de Jong Burgemeester Wormerland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	

Bijdragen deelnemende gemeenten

Bijdragen gemeenten 2022	meters archief 31-12-22	GiB opslag 31-12-22	* aantal inwoners 01-01-22	bijdrage per meter	bijdrage per gibibyte	bijdrage per inwoner	bijdrage digitalisering bouwvergunn.	totaal bijdrage 2022
Edam-Volendam	970	415	36.471	€ 54.183	€ 1.327	€ 274.109	€ 28.616	€ 358.234
Landsmeer	121	0	11.560	€ 6.759	€ -	€ 86.883	€ 34.514	€ 128.156
Purmerend	830	539	92.240	€ 46.362	€ 1.723	€ 693.257	€ 17.567	€ 758.909
Waterland	492	0	17.343	€ 27.482	€ -	€ 130.347	€ 16.323	€ 174.152
Wormerland	246	1.471	16.381	€ 13.741	€ 4.701	€ 123.116	€ 52.486	€ 194.044
Totaal	2.659	2.426	173.995	€ 148.527	€ 7.750	€ 1.307.712	€ 149.506	€ 1.613.495

exclusief project digitalisering bouwvergunningen	totaal bijdrage 2022	voorschotten 2022	te verrekenen 2022	compensabele btw 2022
Edam-Volendam	329.618	326.460	-3.158	17.167
Landsmeer	93.642	94.678	1.036	4.877
Purmerend	741.342	751.538	10.196	38.610
Waterland	157.829	155.982	-1.847	8.220
Wormerland	141.558	135.331	-6.227	7.372
Totaal	1.463.989	1.463.989	0	76.246

OMNYACC
Omnyacc Heerhugowaard
W.M. Dudokweg 70A
1703 DC Heerhugowaard
072-5720626

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Waterlands Archief te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de programmarekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, alsmede het Besluit accountscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Waterlands 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).

OMNYACC Heerhugowaard
Postbus 1071 ▪ 1700 BB Heerhugowaard ▪ W.M. Dudokweg 70A ▪ 1703 DC Heerhugowaard
072 - 5720626 ▪ info@omnyacc.nl ▪ omnyacc.nl
Omnyacc Van Teylingen is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch volstrekt onafhankelijke kantoren, die mede beroepsverenigschappen omvat. Omnyacc Van Teylingen is bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 37147135. De algemene voorwaarden van Omnyacc Van Teylingen zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Alkmaar onder nummer 37147135 en zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

OMNYACC

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht aan klassenindeling

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT hebben wij het bezoldigings-maximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

OMNYACC

Controleaanpak frauderisico's

Geïdentificeerd frauderisico	***Controlewerkzaamheden en waarnemingen***
Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt. Het bestuur bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersings-maatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Wij besteden bij de controle aandacht aan het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het bestuur bij: • Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; • Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten. Omdat er geen schattingsposten zijn hebben wij hiervoor geen werkzaamheden verricht. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria, zoals memoriaalboekingen in de lasten- en omzetverantwoording. Hierop zijn controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het bestuur.
Fraude risico met betrekking tot de opbrengstverantwoording Wij erkennen geen fraude risico ten aanzien van de opbrengstverantwoording. De bijdrage van de deelnemende gemeenten wordt vastgesteld in de bestuursvergadering en de notulen hiervan worden ondertekend. Hiermee schatten wij het risico op fraude minimaal.	Wij hebben de getekende notulen van de begroting aangesloten met de jaarrekening en vastgesteld dat opbrengsten volledig zijn verantwoord in de jaarrekening. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de volledigheid van de omzetverantwoording

OMNYACC

Rechtmatigheid verantwoorde uitgaven Wij erkennen een verhoogd risico op de verantwoording van onrechtmatige lasten. In de begroting zijn maxima opgenomen voor de lasten die zijn vastgesteld door het bestuur.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het verwerken en goedkeuren van lastenfacturen. Wij hebben een steekproef op de lasten uitgevoerd. Daarbij hebben wij vastgesteld dat de betalingen aansluiten met de facturen. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de rechtmatigheid verantwoorde uitgaven.

Controleaanpak continuïteit
Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor minimaal de periode van 12 maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis van hebben genomen;
- het kennis nemen van de begroting 2023 en de vaststelling door het bestuur van deze begroting;
- inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling;
- de bedrijfsactiviteiten zijn niet gefinancierd middels vreemd vermogen. Hierdoor zijn er geen werkzaamheden verricht met betrekking tot beoordeling van financieringsvoorwaarden en relevante convenanten;

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en er geen continuïteitsrisico's zijn geïdentificeerd.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 16.300. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Regeling controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

OMNYACC

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Verantwoording en paragrafen;
- Financiële analyse, omvang archieven en collecties en bijdragen deelnemende gemeenten

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 jaarrekeningcontrole 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 bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of het Waterlands Archief in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om het Waterlands Archief te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of het Waterlands Archief haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

OMNYACC

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijk 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), de Regeling controleprotocol Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2022 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;

OMNYACC

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. 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 een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- 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 governance belaste personen 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.

Heerhugowaard, 15 maart 2023

Omnyacc Heerhugowaard

ValidSigned door W. Groot
op 15-03-2023

W. Groot RA