

Waterlands Archief

Geheugen van regio Waterland

Jaarverslag 2019

de secretaris,
R.W.M. Bisscheroux

de voorzitter,
D. Bijl

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 MAART 2020

Paraaf

Waterlands Archief

Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

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

Inhoudsopgave

Jaarverslag	4
1. Verantwoording	4
Inleiding	4
Taakuitvoering	6
Organisatie	11
Samenwerking	14
2. Paragrafen	15
§ Lokale heffingen	15
§ Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
§ Onderhoud kapitaalgoederen	16
§ Financiering	17
§ Bedrijfsvoering	18
§ Verbonden partijen	18
§ Grondbeleid	18
Jaarrekening	19
1. Balans per 31-12-2019	19
2. Overzicht van baten en lasten 2019	21
3. Toelichting op de balans	22
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	29
Financiële analyse	30
4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	31
BIJLAGEN	34
Omvang archieven en collecties op 31-12-2019	34
Wet normering topinkomens	36
Bijdragen deelnemende gemeenten	38

Jaarverslag

1. Verantwoording

Inleiding

2019 was een bijzonder jaar voor het Waterlands Archief vanwege het 40-jarig jubileum. Daarbij is stilgestaan met diverse activiteiten en de uitgave van twee boeken: *Het geheugen van Waterland* en *Broek en Waterland*. Er waren twee drukbezochte evenementen bij het Waterlands Archief in Purmerend: een dag over genealogisch onderzoek in het voorjaar en een publieksdag vanwege het jubileum in het najaar. In Edam organiseerde het Waterlands Archief de tweejaarlijkse archivarissendag voor medewerkers van archiefdiensten in Noord- en Zuid-Holland. De presentatie van het boek *Broek en Waterland* vond plaats in Broek in Waterland. Daarmee kwam het Waterlands Archief ook op locatie in de regio. De twee boeken worden hieronder kort toegelicht.



Het geheugen van Waterland

De bijna vijf kilometer archieven van het Waterlands Archief bevatten tal van archiefschatten, historische bronnen met bijzondere kleine en grote verhalen uit ons verleden. Bronnen en verhalen die het meer dan waard zijn om te laten zien en te vertellen. In het jubileumboek *Het geheugen van Waterland in 60 verhalen* is een selectie van zowel bekende als minder bekende archiefschatten en hun verhalen opgenomen, verspreid over het werkgebied van het Waterlands Archief: de gemeenten Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland en Wormerland en de voorgangers ervan. Dit boek is bedoeld voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van de regio Waterland. Van de oplage (750 stuks) waren eind 2019 al 525 exemplaren afgezet. Voor dit soort publicaties is dus duidelijk een publiek in de regio Waterland.

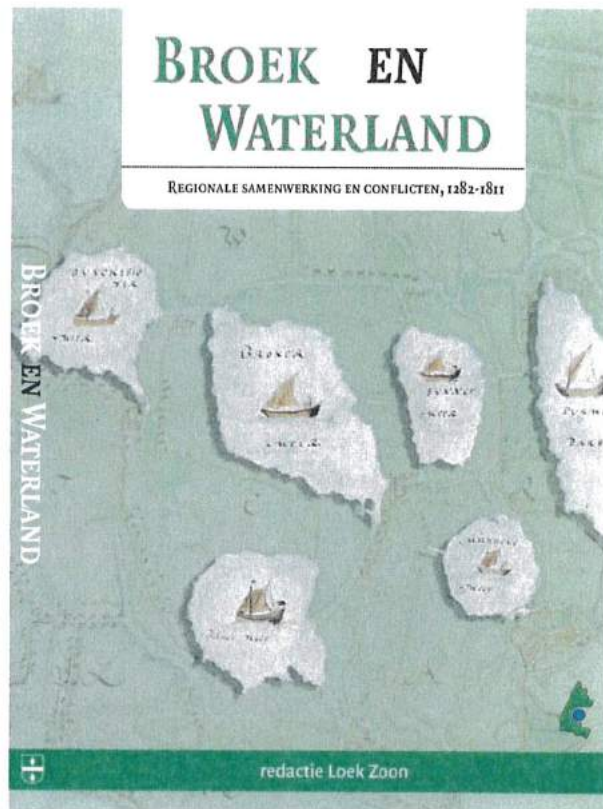
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 MAART 2020

Paraaf

Broek en Waterland

Het boek *Broek en Waterland* vertelt de boeiende geschiedenis van Broek in Waterland en de regio Waterland. Een verhaal dat begint in 1282, als graaf Floris V de heerlijkheid Waterland in handen krijgt van Jan Persijn, en eindigt in 1811 met het bezoek van keizer Napoleon aan het pittoreske Broek. In een aantal case studies wordt gekeken naar de manieren waarop Broek en de omliggende Waterlandse dorpen en steden samenwerkten op politiek, economisch, waterstaatkundig en militair gebied. Anders dan het jubileumboek is dit een boek voor een kleinere doelgroep van geïnteresseerden in lokale geschiedenis. De oplage van het boek bedroeg 500 stuks waarvan in korte tijd al 400 exemplaren waren afgezet! Dit bewijst niet alleen dat er veel interesse is voor lokale geschiedenis, maar ook dat boeken over de historische dorps- en stadsarchieven een publiek hebben.



Het Waterlands Archief voerde in 2019 het tweede jaar van het Uitvoeringsplan 2018-2021 *Voor een betrouwbaar geheugen* uit. De doelen uit het Uitvoeringsplan komen hieronder terug bij de verschillende onderdelen. De belangrijkste taken van het Waterlands Archief zijn het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van procesgebonden overheidsinformatie die als zodanig is gewaardeerd. Deze wettelijke taken van de deelnemende gemeenten zijn gedelegeerd aan het Waterlands Archief (en vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling). Daaruit vloeien de volgende kerntaken voort: publiek, beheer en toezicht. Naast deze primaire taken, worden secundaire taken uitgevoerd gericht op het goed laten functioneren van de organisatie zoals financiën, automatisering en facilitaire zaken. De personeelszaken (tot april 2020) zijn uitbesteed aan de gemeente Waterland. De genoemde taken worden hieronder verder toegelicht.

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. Er is nog steeds veel belangstelling van het publiek voor het verleden van de regio Waterland. Zo werd de studiezaal in 2019 door 1.471 mensen bezocht (1.329 bezoekers in 2018) en telde de website 41.605 bezoekers en 86.637 sessies (91.172 bezoekers en 141.249 sessies in 2018). Ook de aantallen bezoekers voor publieksactiviteiten bleef hoog. De genealogiedag *Familiegeschiedenis in de buurt*, georganiseerd in samenwerking met het CBG bij het Waterlands Archief Purmerend trok 75 bezoekers. De publieksdag vanwege het jubileum trok meer dan 100 bezoekers.

De aantallen bezoekers aan de studiezaal waren als volgt: particuliere bezoekers 1.471 (1.329 in 2018), particuliere aanvragen 3.531 (3.762 in 2018), ambtelijke uitleningen 6.700 (3.854 in 2018). Het grote aantal ambtelijke uitleningen werd veroorzaakt door een groot project van de gemeente Purmerend (opmeten gebouwen voor basisregistraties). De gemeente Purmerend levert personele ondersteuning voor de uitleningen.

De website waterlandsarchief.nl trok het volgende aantal bezoekers: 41.605 bezoekers (91.172 in 2018), aantal sessies 86.637 (141.249 in 2018), paginaweergaven 746.527 (1.034.212 in 2018). Door vernieuwing van de website begin 2019 zijn de bezoekersaantallen niet meer een-op-een vergelijkbaar met die van 2018. Een deel van de bezoekers wordt nu namelijk geregistreerd op archieven.nl. Via archieven.nl vonden 1.028.371 zoekacties plaats en 1.998.648 paginaweergaven.

De website wa-educatie.nl trok in totaal 5.480 bezoekers (6.223 in 2018) waarvan 1.785 voor het programma De Stijl en 3.695 voor het programma Watersnood 1916. De website geschiedenislokaalwaterland.nl had 5.480 bezoekers (4.397 in 2018). De nieuwe website Waterland op de kaart trok in totaal 593 bezoekers, goed voor 740 sessies en 3.529 paginaweergaven.

De stand van de social media eind 2019: Facebook 725 volgers (635 in 2018) en 659 vind ik leuk (637 in 2018), Twitter 1.217 volgers (1.093 in 2018) en 964 tweets (818 in 2018), Pinterest 99 volgers (97 in 2018), Flickr 15 volgers (14 in 2018) en LinkedIn 21 volgers (10 in 2018). Nieuw is een kanaal op YouTube (13 abonnees).

De belangrijkste publieksactiviteiten met bezoekersaantallen: *Migranten project* - Don Bosco College Volendam 60, *Kinderen in het archief* - St Jozefschool (Volendam) en Bloeiende Perelaar (ZO Beemster) 57, *Workshop genealogie* - Bibliotheek Volendam 16, *Voorouderspreekuur* - Waterlands Archief Purmerend 53, *Nieuwenhuijzenlezing* door Annegreet van Bergen - Bibliotheek Waterland Purmerend 57, *Workshop Kadaster archiefviewer* - Waterlands Archief Purmerend 7, *Familiegeschiedenis in de buurt* met CBG - Waterlands Archief Purmerend 75, *Genealogie voor kinderen* met Primair Onderwijs - Waterlands Archief Purmerend 346, *Lezing joodse boekcultuur* door Emile Schrijver - Waterlands Archief Purmerend 12, *Bezoek Joodse schoolgemeenschap Maimonides* - Waterlands Archief Purmerend 40, *Bezoek Da Vinci College* - Waterlands Archief Purmerend 55.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 MAART 2020

Voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor Publiek:

In samenwerking met de historische verenigingen de functie collectief geheugen invullen.

De samenwerking met de historische verenigingen om de publieksfunctie in te vullen werd gestart met een verkenning in 2018. Samen met verschillende historische verenigingen is in 2019 tijdens een vervolgbijeenkomst vastgesteld dat samenwerking kan lonen. Gestart werd met het gebruik van het collectiebeheersysteem van het Archief door historische verenigingen. Ook werd het Waterlands Archief gevraagd om blijvend een rol te spelen in het bij elkaar brengen van de historische verenigingen.

In samenwerking met de onderwijsinstellingen de functies collectief geheugen en betrouwbare informatiebron invullen.

De samenwerking met de onderwijsinstellingen is voortgezet. Er was bijvoorbeeld een migrantenproject in het Don Bosco College in Volendam (60 deelnemers). Het blijft een uitdaging om deze samenwerking structureel te maken.

Publicatie van de inventarissen van historische dorps- en stadsarchieven.

De eerste publicatie op basis van de (her)inventarisatie van een historisch dorpsarchief is in 2019 gereedgekomen: *Broek en Waterland*. Niet de inventaris van het archief werd in boekvorm gepubliceerd, maar historisch onderzoek op basis van het archief. Dit succesvolle project werd afgerond met een goed bezochte presentatie van het boek in de oude kerk van Broek in Waterland op 16 november 2019.

Met de Bibliotheek Waterland educatief aanbod blijven organiseren.

Ook dit jaar werden in samenwerking met de Bibliotheek Waterland diverse basisscholen uitgenodigd voor een educatief bezoek aan het Waterlands Archief. Er kwamen 346 (544 in 2018) leerlingen op bezoek voor de thema's *Kinderen in het archief* en *Genealogie*. Het aantal verstuurd lesbrieven was 107 (270 in 2018).

Organiseren van aanvullende cursussen en workshops.

Naast de cursussen *Genealogie* voor beginners (12 deelnemers) en *Oud Schrift* voor beginners (9 deelnemers) waren er opnieuw Workshops *Kadaster Archiefviewer* (7 deelnemers).

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 van archieven stond in het teken van het afronden van de achterstanden in de toegankelijkheid van de archieven. Gemeentelijke archieven zijn in het verleden vaak zonder toegang overgebracht naar het Waterlands Archief. Dit meerjarig project nadert nu zijn einde. Daarnaast verschuift de aandacht van het beheer van papieren archieven naar digitale archieven. Het digitale depot is operationeel en gereed om hierin digitale archieven op te nemen, om te beginnen met de gedigitaliseerde bouwvergunningen. Vermelding verdient ook het digitaliseren van documentaires en films, de overdracht naar Beeld en Geluid Hilversum c.q. Eye Amsterdam en het verkrijgen van rechten op documentaires.

In 2019 zijn er 22 nieuwe archieven toegevoegd aan het overzicht van archieven en collecties bij het Waterlands Archief (9 in 2018). De omvang van de archieven is toegenomen van 4.675 naar 4.697 (22 meter). Hiervan zijn 2.389 meter van de gemeenten, 708 meter van andere betalende organisaties en 1.600 meter van niet betalende organisaties afkomstig. Zie de bijlage *Omvang archieven en collecties op 31-12-2019*.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

De acquisities van archieven zijn:

Oudercommissie Faunaschool te Wormer, Archivalia van de Paltrokschool te Wormer, VoWa Vrouwenoverleg - Vrouwenraad Waterland-Oost, Kegelclub op de Lat te Purmerend 1900-2006, Vereniging van de H. Elisabeth tot ondersteuning der RK behoeftige kraamvrouwen en zieken te Purmerend 1873-1944 en Buurtvereniging Vooruitstraat te Purmerend 1976-1986. Daarnaast werden diverse afbeeldingen en publicaties verworven.

De afgeronde inventarisaties zijn:

Purmerend Burgerlijk Ambestuur te Purmerend 1854-1931 met voorganger, Purmerend Gemeentelijke Instelling voor Maatschappelijk Hulpbetoon 1931-1946, Purmerend Gemeentelijke Dienst voor Sociale Zorg 1946-1966, Purmerend Gemeentelijke Dienst Sociaal Centrum, 1962-1974, Purmerend Directie Welzijnswerk Sociaal Centrum 1974-1989, Purmerend Gast- en Proveniershuis 1814-1929, Voorlopers van het ISW 1952-1971, Commissie Brandweezorg Waterland 1958-1977, Stichting Schooltandverzorging Noord-Holland-Midden 1970-1984, Streek-cie Waterland ter bevordering van de totstandkoming v.h. Streekplan Waterland 1966-1970, Gezondheidscommissie Edam en omstreken te Edam 1903-1921, Dorps- en gemeente bestuur Jisp 1612-1814, Gemeente Jisp: Dorps weeshuis, Burgerlijk Ambestuur, Fonds Armengoederen 1815-1967, Weeshuizen te Edam 1558-1965, Van Gelder Collectie, Landsmeer hinderwetvergunningen 1924-1935, Gemeente Landsmeer Ambestuur Watergang 1677-1949, Landsmeer: Burgerlijk Ambestuur, Gemeente Katwoude: Armenvoogden, later Burgerlijk Ambestuur 1783-1965, Gemeente Wijdewormer 1817-1946, Gemeente Katwoude 1813-1959, Gasbedrijf Wormer, Archivalia van de Openbare Lager School Paltrok te Wormer 1981-1985, Buurtvereniging Vooruitstraat te Purmerend 1976-1986, Collectie Klaas Mulder 1925-2019, Divosa, Kring Zaanstreek-Waterland (Directeuren van overheidsorganen voor sociale arbeid) 1965-1984, Oudercommissie Openbare Lagere School Fauna te Wormer 1969-1980, Vereniging van de H. Elisabeth tot ondersteuning der RK behoeftige kraamvrouwen en zieken te Purmerend 1873-1944, VoWa Vrouwenoverleg Waterland - Vrouwenraad Waterland-Oost 1969-2000, Kegelclub op de Lat te Purmerend 1900-2006, Waterschap de Engewormer 1637-1937, Vrijwillige brandweer te Beemster, Baanstede (1997) 1999-2017 en Waterland Bedrijven (1965) 1969-1999 (2001).

Voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor beheer:

[De functie betrouwbaar geheugen invullen \(e-depot\).](#)

Het Waterlands Archief maakt gebruik van het e-depot van De Ree Archiefsystemen, de leverancier van het collectiebeheersysteem van het WA. Daarmee is een naadloze integratie verzekerd met het collectiebeheer, inclusief raadpleegfunctionaliteit door de deelnemende gemeenten. Vanwege het opnemen van het gedigitaliseerde bouwarchief in 2020 zijn in 2019 de voorbereidingen hiervoor getroffen. Voor de ontvangst van digitale archieven is een website ingericht.

[De drie historische stadsarchieven zijn opnieuw geïnventariseerd.](#)

De nieuwe inventaris van het oud-archief van Edam (1310-1813) is afgerond in 2019. De omvang van het gehele archief is ca. 65 meter en omvat ca. 160 charters. Daarmee is een belangrijk oud-archief weer beschikbaar voor raadpleging. Er werd vooruitgang geboekt met de herinventarisatie van het oud-archief van Purmerend. De verwachting is dat deze inventaris eind 2021 is afgerond. De inventaris van het oud-archief van Monnickendam is nog redelijk actueel. Herbewerking hiervan volgt op termijn.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 MAART 2020

Paraaf

Alle archieven zijn toegankelijk door middel van een toegang.

Jaarlijks worden een aanzienlijk aantal archieven na herinventarisatie toegankelijk gemaakt. Daarmee is wederom een groot deel van de achterstanden in de ontsluiting weggewerkt.

Alle toegangen zijn gepubliceerd op internet.

Alle beschikbare toegangen zijn gepubliceerd op internet. Dit is een doorlopende activiteit.

Vervanging bouwdoSSIers op basis van een Handreiking vervanging.

De komende jaren wordt ongeveer 1.000 meter bouwarchief gedigitaliseerd. Hiermee wordt een dreigend tekort aan depotruimte voorkomen. In 2019 is op basis van een Handboek vervanging een meervoudig onderhandse aanbesteding uitgevoerd. GMS gaat de opdracht uitvoeren volgens de landelijke richtlijn Metamorfoze.

Conservering van collecties op basis van een conserveringsplan.

Alle medewerkers volgden de training 'herkenning en registratie van schade'. Daarmee is een begin gemaakt met het registreren van schade aan de collecties, dit is de basis voor een conserveringsplan.

Met de aangesloten overheden vormgeven aan een open overheid en open overheidsdata.

Overheden en archiefdiensten wachten op de uitwerking van de Wet open overheid.

Met Metropoolregio Amsterdam Noord deelnemen aan Big Data onderzoek.

Contacten zijn gelegd met het Big Data Lab van de gemeenten Zaanstad en Purmerend.

Met hogescholen en universiteiten ondersteunen van Digital Humanities onderzoek.

Met de ondersteuning van Digital Humanities onderzoek moet nog een begin worden gemaakt.

Acquisitie op basis van een acquisitieplan en de Handreiking waardering en selectie.

Een acquisitieplan is nog niet opgesteld.

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. Voor de kerntaak toeZicht verschoof het accent van inspectie naar advies. Na het afscheid van de inspecteur van het Waterlands Archief in 2018 werd de inspectie uitbesteed aan het bedrijf VHIC. De inspecteur van VHIC voert onder eindverantwoordelijkheid van de Directeur/Archivaris WA de verplichte controle van vernietigingslijsten en tweejaarlijkse inspectie van de archiefvorming uit. In 2019 is deze uitbesteding van de inspectie goed verlopen. De Adviseur digitale informatievoorziening (aangesteld eind 2018) heeft in 2019 het adviseren van archiefvormers opgepakt. Er is informatie geplaatst op de website, een nieuwsbrief ontwikkeld voor informatiebeheerders en er zijn twee regiobijeenkomsten georganiseerd.

Voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor toeZicht:

In overleg met de aangesloten overheden de functie expertisecentrum digitaal archiveren invullen.

De Adviseur digitale informatievoorziening heeft in 2019 de functie expertisecentrum ingevuld door het organiseren van twee regiobijeenkomsten en door het uitgeven van een digitale nieuwsbrief. De eerste bijeenkomst had archivering binnen de nieuwe Omgevingswet als onderwerp, de tweede ging over de ontwikkeling van het e-depot.

Voorlichting geven aan archiefvormers over digitale duurzaamheid.

In 2019 werd gestart met voorlichting over 'archivering by design' en digitaal duurzaam beheer van informatie. Onderdeel daarvan was ook adviseren over het vervangen van papieren archiefstukken door digitale originelen ('substitutie').

Eén keer per twee jaar uitvoeren van een KPI inspectie bij de aangesloten gemeenten.

VHIC voert voor het Waterlands Archief de controles van de gemeentelijke vernietigingslijsten en de tweejaarlijkse inspecties aan de hand van de Key Performance Indicators (KPI's) uit. Bij de gemeenten Landsmeer en Purmerend/Beemster is een tweejaarlijkse inspectie uitgevoerd.

Organisatie

Voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor organisatie:

Voortzetten Waterlands Archief als een zelfstandige gemeenschappelijke regeling.

Sinds 1 augustus 2018 is het Waterlands Archief een zelfstandige gemeenschappelijke regeling.

Verbetering communicatie, bijvoorbeeld door digitale nieuwsbrieven.

Een digitale nieuwsbrief is beschikbaar voor nieuws en activiteiten.

Invullen van nieuwe functies op het gebied van communicatie en expertise digitaal archief.

De functie op het gebied van expertise digitaal archief is ingevuld met de Adviseur digitale informatievoorziening. Voor een functie communicatie is vooralsnog geen vacatureruimte.

Met het Gemeentearchief Zaanstad delen van functies.

Op inspectie- en adviesgebied werd de samenwerking met Gemeentearchief Zaanstad verder voortgezet.

Inrichten functieboek met (nieuwe) generieke functies en de waardering daarvan.

Een extern bureau heeft in overleg nieuwe functies binnen functiefamilies en -groepen geformuleerd. Dit nieuwe functiehuis is vastgesteld en medewerkers zijn benoemd in de nieuwe functies. Dit traject is daarmee afgerond.

Bestuurszaken

Sinds 1 augustus 2018 is het Waterlands Archief een zelfstandige gemeenschappelijke regeling van de zes aangesloten gemeenten: Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland en Wormerland. Het bestuur is vier keer bijeengekomen: op 27 februari, 1 juli, 27 september en 4 december. Onderwerpen waren onder andere: het Functiehuis (zie Personeel), de vervanging van de bouwdoSSIers, de samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad en de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra).

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 2019						
Bedragen x € 1000						
	Rekening 2019	Begroting 2019 oorspronk.	Begroting 2019 na wijz.	Rekening 2018	Verschil rekening 2019 t.o.v. gewijzigde begroting 2019	
PROGRAMMA'S						
NETTO KOSTEN PROGRAMMA'S						
0. Waterlandhuis	0	0	0	0	0	0%
0. Kapitaallasten	0	0	0	0	0	0%
1. Bestuur en coördinatie	0	0	0	31	0	0%
2. Waterlands archief	1.250	1.183	1.243	1.180	7	-5%
3. Verbonden partijen	0	0	0	0	0	0%
Totaal	1.250	1.183	1.243	1.211	7	1%
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN						
OPBRENGST DEELNEMENDE GEMEENTEN						
Beemster	76	76	76	71	0	0%
Edam-Volendam	257	257	257	252	0	0%
Landsmeer	78	78	78	74	0	0%
Purmerend	525	525	525	508	0	0%
Waterland	135	135	135	132	0	0%
Wormerland	113	113	113	108	0	0%
Totaal	1.183	1.183	1.183	1.146	0	0%
SALDO RESULTAAT VOOR BESTEMMING						
resultaatbestemming (mutaties reserves)	67	0	60	65	7	11%
	-67	0	-60	-65	-7	11%
SALDO RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0	0	0	0%

De begroting voor 2019 bedroeg € 1.281.411. De gewijzigde begroting voor 2019 bedroeg € 1.341.411. Voor de financiële positie van het Waterlands Archief wordt verder verwezen naar de jaarrekening 2019.

Vennootschapsbelasting

Het WA verricht geen belaste prestaties voor de Vpb. Onterecht afgedragen Vennootschapsbelasting welke in de periode 2016 t/m 2018 werd betaald, is in 2019 teruggevorderd en ontvangen. Het ging om een bedrag van € 18.630.

Personeel

Begin 2019 bedroeg de formatie 11,68 FTE verdeeld over 16 medewerkers. In 2019 is afscheid genomen van een collega vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Daarmee bedraagt de formatie eind 2019 11,08 FTE verdeeld over 15 medewerkers. Zoals bepaald door het bestuur wordt de vrijgekomen vacatureruimte de komende jaren niet opnieuw ingevuld. Wel trad in 2019 een medewerker in tijdelijke dienst vanwege het project digitalisering bouwvergunningen. De kosten van deze medewerker worden gefinancierd uit

de reserve digitalisering bouwvergunningen. Zijn formatie wordt daarom niet meegeteld bij de vaste formatie.

De loonsom van de vaste medewerkers bedroeg in 2019 in totaal € 846.124.

Het verzuimpercentage was in 2019 1,38%.

Op een werkervaringsplek was één medewerkster aan het werk sinds 7 maart 2019 tot en met heden. Een stagiaire van het Regiocollege heeft voor haar opleiding managementondersteuning/directiesecretaresse niveau 4 stagegelopen van 11 juni 2019 tot en met 30 januari 2020.

Deskundigheidsbevordering

In 2019 werden diverse opleidingen gevolgd, onder andere over de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Een medewerker volgde de opleiding Publieksgeschiedenis (Master of Arts) aan de Universiteit van Amsterdam.

Bedrijfsvoering

De administratieve en organisatorische ondersteuning was deels uitbesteed. De personele en salarisadministratie werd uitgevoerd door de gemeente Waterland. Facilitaire zaken zijn gedeeltelijk uitbesteed aan de Bibliotheek.

Gedurende het hele jaar was er nog overleg met de gemeente Purmerend over het groot onderhoud van het gebouw, waarvoor de gemeente, als eigenaar van het gebouw, verantwoordelijk is. In overleg zijn we gekomen tot duidelijke afspraken over de planning van het groot onderhoud.

Communicatie

Het Waterlands Archief werkte ook in 2019 goed samen met het Noord-Hollands Dagblad, editie Waterland. Er was op twee pagina's brede aandacht voor een historisch onderwerp. Bij RTV Purmerend was er maandelijks een historisch onderwerp in de uitzending van Koffie Lokaal.

Samenwerking

Voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor samenwerking:

Verder verkennen en uitbouwen van de samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad.

Het bestuur van het Waterlands Archief heeft het college van B&W van Zaanstad gevraagd om een bestuurlijk standpunt over verdergaande samenwerking. Uitkomst hiervan is dat op basis van een bestuurlijke opdracht met Gemeentearchief Zaanstad in 2020 verder onderzocht wordt welke mogelijkheden er zijn om samen te werken.

Voortzetten van de samenwerking met omliggende archiefdiensten.

Naast het Gemeentearchief Zaanstad wordt er samengewerkt met het Westfries Archief in Hoorn en het Regionaal Archief Alkmaar. Er zijn contacten op het gebied van management, toezicht en publieksdiensten.

Opnieuw ontwikkelen van de samenwerking met de Bibliotheek Waterland.

De samenwerking met de Bibliotheek Waterland is gecontinueerd. Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen.

Verdere samenwerking met middelbare scholen, hogescholen en universiteiten.

Zie hiervoor bij Publiek en Beheer.

Door ontwikkelen samenwerking historische verenigingen en musea.

Zie hiervoor bij Publiek en Beheer.

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 beschikt slechts over een geringe algemene reserve om tegenvallers op te vangen. Financiële tegenvallers die het bedrag van de algemene reserve overstijgen komen direct tot uiting in de hoogte van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Omdat het grootste deel van de kosten bestaat uit vaste kosten zoals personeelslasten, kapitaallasten en erfpacht, is er nagenoeg geen mogelijkheid om een tegenvaller te compenseren binnen de bestaande begroting.

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

Conform art. 11 BBV moeten ook risico's genoemd worden. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening zijn geen bijzondere risico's bekend die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. De beschikbare weerstandscapaciteit bedroeg op 01-01-2019 € 439.564 bestaande uit de reserves (€ 439.231 en de post onvoorzien € 333). Ter dekking van het exploitatietekort over 2019 werd het bedrag voor de post onvoorzien volledig benut en het resterende tekort zal na bestemming uit de algemene reserve worden onttrokken.

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 of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van

VOOR WAARNEMINGSDOELEINDEN
Kaap Moorn Audit & Assurance B.V.

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, solvabiliteitsratio hebben betrekking op de balans.

Hieronder wordt per kengetal weergegeven 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.

-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 2019	begroting 2019	rekening 2018
Netto schuldquote	3,3%	0,4%	-28,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,3%	0,4%	-28,7%
Solvabiliteitsrisico	37,9%	19,4%	73,0%
Structurele exploitatieruimte	-5,7%	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	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 automatiseringsapparatuur met een boekwaarde per 31 december 2019 van € 110.472.

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 werd tot en met 2018 uitbesteed aan de Gemeente Waterland. In 2019 werden de treasurywerkzaamheden voor het eerst in eigen beheer uitgevoerd waarbij het WA binnen de financiële kaders van de Wet Fido bleef 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 2019 alleen kortlopende schulden via rekening-courant bij de BNG. De BNG hanteerde daarvoor een rentepercentage van 5,00%. Voor de toerekening van de rente over het eigen vermogen kan hetzelfde percentage worden toegepast. Het WA heeft ervoor gekozen om geen rente toe te rekenen aan de reserves.

De exploitatie van het WA wordt gefinancierd met de jaarlijkse bijdragen van de deelnemende gemeenten en 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 kasgeldleningen.

Het financieringsbeleid is erop gericht dat het WA geen risicovolle transacties verricht. Deze hebben in 2019 ook niet plaatsgevonden.

Het WA bleef in 2019 binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet mag maximaal 8,5% bedragen en de rente-risiconorm moet jaarlijks binnen de voorgeschreven 20% blijven. Er is voor de rente-risiconorm een minimumbedrag van € 2.500.000 vastgesteld bij ministeriële regeling.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal één jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf één jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeenschappelijke regeling moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet, is gelimiteerd tot 8,5% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de lange leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

§ 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. Zowel de financiële als de personele administratie werden tot en met 2018 uitgevoerd door de gemeente Waterland. Met ingang van 1 januari 2019 werd de financiële administratie in eigen huis verricht. Complexere financiële zaken zoals het opstellen van de begroting en de jaarrekening werden uitbesteed aan Financieel Oké. De salarisadministratie werd in 2019 nog verzorgd door de gemeente Waterland. De facilitaire zaken van het WA zijn voor een deel uitbesteed aan de Bibliotheek.

De omvang op 31-12-2019 van de formatie was 11,08 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.

§ Grondbeleid

Deze paragraaf is niet op het WA van toepassing.

Jaarrekening

1. Balans per 31-12-2019

ACTIVA	rekening 2019	rekening 2018
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 110.472	€ 144.233
Investerings met economisch nut	€ 110.472	€ 144.233
Totaal vaste activa	€ 110.472	€ 144.233
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 11.104	€ 1.815
Vorderingen op openbare lichamen	€ 10.513	€ 474
Overige uitzettingen	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 591	€ 1.341
<i>Liquide middelen</i>	€ 124.619	€ 105.275
Kassaldi	€ 292	€ 536
Banksaldi	€ 124.327	€ 104.739
<i>Liq.midd. bij Ministerie v Financiën</i>	€ 361.386	€ 426.796
Schatkistbankieren	€ 361.386	€ 426.796
<i>Overlopende activa</i>	€ 17.048	€ 36.287
Nog te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 17.048	€ 36.287
Totaal vlottende activa	€ 514.157	€ 570.173
Totaal activa	€ 624.628	€ 714.406

PASSIVA	rekening 2019	rekening 2018
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	€ 419.686	€ 493.068
Algemene reserve	€ 20.750	€ 63.582
Bestemmingsreserves	€ 418.481	€ 498.526
Gerealiseerde resultaat	€ (19.546)	€ (69.040)
<i>Voorzieningen</i>	€ 62.797	€ 100.000
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 62.797	€ 100.000
<i>Vaste schulden >= één jaar</i>	€ -	€ -
Waarborgsommen	€ -	€ -
Leningen van binnenlandse banken	€ -	€ -
Totaal vaste passiva	€ 482.482	€ 593.068
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente korter dan één jaar</i>	€ 56.190	€ 81.580
Negatieve banksaldi	€ -	€ -
Overige schulden	€ 56.190	€ 81.580
<i>Overlopende passiva</i>	€ 85.956	€ 39.758
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen en vooruitontvangen bedragen	€ 85.956	€ 39.758
Totaal vlottende passiva	€ 142.146	€ 121.338
Totaal passiva	€ 624.628	€ 714.406

2. Overzicht van baten en lasten 2019

Programma	Begroting 2019 oorspronkelijk			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Waterlands archief	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 98	€ 1.281	€ (1.183)	€ 98	€ 1.341	€ (1.243)	€ 159	€ 1.415	€ (1.256)
Totaal programma's	€ 98	€ 1.281	€ (1.183)	€ 98	€ 1.341	€ (1.243)	€ 159	€ 1.415	€ (1.256)
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.183	€ -	€ 1.183	€ 1.183	€ -	€ 1.183	€ 1.183	€ -	€ 1.183
Resultaat vóór bestemming			€ (0)			€ (60)			€ (73)
Mutaties reserves (conform begroting)			€ -			€ 60			€ 54
Resultaat na bestemming			€ (0)			€ (0)			€ (20)

Per programma. Bedragen x € 1.000.

Een toelichting op de cijfers wordt gegeven in hoofdstuk 4.

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.

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

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 MAI 2023

Paraaf

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

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 kredietverstrekking 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 naheffingsaanslag 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoon Audit & Assurance B.V.

25 MAR 2020

Paraaf

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

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 indenniteitsbesluit 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 accountantsverklaring.

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

Programma	Overschrijding	Rechtmatigheid
Waterlands Archief	€ 19.546	n.v.t.

Vaste activa

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

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 2019:

	boekwaarde 01-01-2019	investeringen 2019	afschrijving 2019	boekwaarde 31-12-2019
Archiefstellingen	41.950	0	9.081	32.869
Inrichtingskosten	72.435	0	16.806	55.630
Inrichtingskosten	2.764	2.085	823	4.027
Automatisering	25.436	0	25.436	0
Automatisering	1.647	18.529	2.229	17.947
	144.233	20.615	54.375	110.472

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 is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van geschatte inningskansen. In 2019 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 twee bankrekeningen bij de BNG en één bij de ING en de rekening-courantverhouding met het Rijk. Onder de overlopende activa werden nog te verwachten ontvangsten opgenomen.

	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Kortlopende vorderingen			
Vorderingen op openbare lichamen	10.513	474	812
Overige vorderingen	591	1.341	24.751
	11.104	1.815	25.563
Liquide middelen			
Kas	292	536	586
NL74 INGB 0002 2950 66	1.989	12.428	4.864
NL06 BNGH 0285 0181 59	1.933	64.510	39.296
NL75 BNGH 0285 0155 59	120.405	27.801	-
	124.619	105.275	44.745
Schatkistbankieren	361.386	426.796	978.223
Overlopende activa	17.048	36.287	2.813

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter 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 2019 een bedrag van € 250.000.

De drempel is (bij een begrotingstotaal lager dan € 500 miljoen) gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal maar nooit lager dan € 250.000.

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 2019 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 2019 is geweest.

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2019

Drempelbedrag	€	250.000				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€	154.687	€ 71.335	€ 156.362	€ 44.512	
Ruimte onder het drempelbedrag	€	95.313	€ 178.665	€ 93.638	€ 205.488	
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 bestemmingsreserves 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 2019

	boekwaarde 31-12-2018	toevoegingen	onttrekkingen	bestemming resultaat vorig boekjaar	boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	63.582	-	-	42.832	20.750
Reserve automatisering	10.000	-	-	-	10.000
Reserve ruitbreuk	10.000	-	-	-	10.000
Reserve digitalis. bouwtekeningen	478.526	-	53.836	26.208	398.481
Totaal reserves	562.108	-	53.836	69.040	439.231

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 dienst maar tegenvallers moet de dienst zelf opvangen uit een budgetegaliseringsreserve. Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat over 2019 te onttrekken uit deze reserve.

Reserve automatisering

Voor onderhoud van het netwerk is geen onderhoudscontract afgesloten. Jaarlijks wordt het overschot op betreffende begrotingspost toegevoegd aan deze voorziening. Kosten voor grote reparaties en vervanging van de overige apparatuur worden uit de reserve gedekt. De maximale hoogte werd in 2013 gesteld op € 10.000 (besluit A.B. d.d. 03-07-2013). In 2019 zijn er geen onttrekkingen of dotaties geweest.

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 2019 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 onder aftrek van de eventuele nakomende kosten met betrekking tot het ISW. De netto kosten die hiervoor in 2018 nog gemaakt werden, zijn na bestemming (2018) aangewend. De uitgaven in 2019 voor het digitaliseren van de bouwvergunning ter grootte van € 53.800 zijn conform bestuursbesluit onttrokken in 2019. De reserve is bedoeld voor de transformatie van de papieren archieven naar digitale archieven.

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 aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Staat van voorzieningen 2019

	boekwaarde 31-12-18	toevoegingen	vrijval of correctie	aanwending	boekwaarde 31-12-19
Voorziening E-depot	100.000,00	-	-	37.203,13	62.796,87
Totaal voorzieningen	100.000,00	-	-	37.203,13	62.796,87

Voorziening E-depot

Deze voorziening is getroffen om in de periode 2018 t/m 2021 de structurele kosten van onderhoud en opslag van de gedigitaliseerde bouwvergunningen van de deelnemende gemeenten te kunnen betalen. In 2018 vonden nog geen aanwendungen plaats. In 2019 werd in totaal een bedrag van € 37.200 van de voorziening benut.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Keap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 MAART 2020

Perceel
Functie

Vlottende passiva

	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Netto vlottende schulden			
Banksaldi negatief	-	-	241.912
Overige schulden	56.190	81.580	156.472
	<u>56.190</u>	<u>81.580</u>	<u>398.384</u>
Overlopende passiva			
Nog te betalen bedragen	85.956	39.758	37.216

Niet uit de balans blijvende 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 2019 € 189.806 (€ 149.943 erfpacht en € 39.863 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.

Financieringsovereenkomst

Met de Bank Nederlandse Gemeenten is een financieringsovereenkomst gesloten voor een kredietarrangement met een limiet van € 200.000 voor krediet in rekening-courant. De intradaylimiet is gesteld op € 700.000.

Leaseovereenkomst

Met Grenke Finance is een lease-overeenkomst gesloten met ingang van 01-01-2017 voor twee kopieer- en scanapparaten Samsung X4250LX. De duur van de overeenkomst is 60 maanden tegen een maandelijkse premie van € 208,75. 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 bedraagt € 235.883 excl. BTW.

Financiële analyse

Saldo 2019

Een overzicht van de ontwikkeling van het saldo 2019 volgt hieronder:

Gerealiseerd resultaat vóór bestemming reserves (nadelig)	€ 73.382
Mutatie reserve digitalisering bouwvergunningen	€ 53.836
Mutatie algemene reserve	€ 19.546 -
Gerealiseerd resultaat na bestemming	€ 0

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 aanwendungen hebben plaatsgevonden.

Analyse saldo 2019

Het gerealiseerde resultaat bij het programma Waterlands Archief is € 73.382 nadelig.

Bestemming rekeningsaldo 2019

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

Gerealiseerd resultaat vóór bestemming (nadelig)	€ 73.382
Onttrekking/dotatie reserves:	
- Algemene reserve	€ 19.546
- Reserve automatisering	€ 0
- Reserve ruitbreuk	€ 0
- Reserve digitalisering bouwvergunningen	€ 53.836
Toevoeging voorzieningen:	
- E-depot	€ 0
Terug naar de deelnemende gemeenten	€ 0
Saldo	€ 0

4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Per categorie. Bedragen afgerond op hele euro's.

Waterlands Archief	2019 jan. - okt. Realisatie	2019 jan. - dec. Gew. begroting	verschillen prognose- begroting
Personeelskosten	€ 911.691	€ 846.264	€ (65.427)
Kapitaallasten	€ 61.628	€ 58.814	€ (2.814)
Huisvestingskosten	€ 262.561	€ 283.300	€ 20.739
Administratiekosten	€ 26.395	€ 22.450	€ (3.945)
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
Specifieke kosten	€ 122.083	€ 103.500	€ (18.583)
Bestuurskosten	€ 95	€ 400	€ 305
Bureau- en algemene kosten	€ 30.886	€ 26.350	€ (4.536)
Onvoorziene uitgaven	€ -	€ 333	€ 333
Totaal kosten	€ 1.415.337	€ 1.341.411	€ (73.926)
Algemene dekkingsmiddelen			
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.182.995	€ 1.182.995	€ 1
Leges	€ -	€ -	€ -
Renten	€ 7.327	€ 6.991	€ 336
Specifieke inkomsten	€ 126.355	€ 12.000	€ 114.355
Subsidies en bijdragen	€ -	€ 73.925	€ (73.925)
Overige inkomsten	€ 25.278	€ 5.500	€ 19.778
Totaal baten	€ 1.341.955	€ 1.281.411	€ 60.544
Dotatie/onttrekking reserves	€ 53.836	€ 60.000	€ (6.164)
Resultaat	€ (19.546)	€ -	€ (19.546)

In bovenstaande specificatie van baten en lasten treft u de verschillen aan tussen de begrote (conform gewijzigde begroting 2019) en de gerealiseerde bedragen. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting (afwijking > €10.000,-) staan hieronder toegelicht.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn overschreden met € 65.427. Hiervoor zijn diverse redenen aan te wijzen. Het budget brutosalarissen (inclusief bijdragen ABP en premies sociale zekerheid) is overschreden met € 30.043. Er vond een eenmalige CAO-uitkering plaats en de CAO-lonen werden geïndexeerd.

Ook werd er meer aan studiekosten vergoed dan begroot. Andere overschrijdingen waren er bij vrijwilligersvergoeding, personeelskosten derden en uitbestede administratie.

De formatie nam af van 11,68 FTE naar 11,08 FTE maar dat gebeurde pas aan het eind van het jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

25 APR 2020

Paraaf

Kapitaallasten

Bij de kapitaallasten vonden geen noemenswaardige afwijkingen plaats.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten vielen in totaal € 20.739 gunstiger uit dan geraamd.

De gemeente Purmerend is volgens de erfpachtovereenkomst verantwoordelijk voor het groot onderhoud van het pand Wielingenstraat 75. Over het groot onderhoud zijn in 2018 en 2019 nieuwe afspraken gemaakt waardoor de kosten van groot onderhoud voortaan bij de eigenaar van het pand drukken.

Administratiekosten

De administratiekosten zijn slechts overschreden met € 3.945 en worden daarom niet verder toegelicht.

Specifieke kosten

De specifieke kosten zijn overschreden met € 18.583. De belangrijkste reden hiervoor is dat er veel projectmatige kosten zijn geboekt waar ook inkomsten tegenover stonden. De specifieke baten zijn € 40.429 hoger dan geraamd. De kosten van de tijdelijke medewerker die is belast met de digitalisering van de bouwvergunningen zijn eveneens opgenomen onder de specifieke kosten (en niet onder de personeelskosten) omdat deze kosten onttrokken worden uit de reserve digitalisering bouwvergunningen en niet horen tot de structurele personeelskosten van de vaste medewerkers.

Bestuurskosten

Geen toelichting.

Bureau- en algemene kosten

Er werd op de post bureau- en algemene kosten € 4.536 meer uitgegeven dan begroot en wordt daarom niet verder toegelicht.

In totaal werd er aan kosten € 73.926 meer uitgegeven dan vooraf geraamd.

Gemeentelijke bijdragen

Begroting en realisatie waren aan elkaar gelijk.

Leges

Er zijn geen inkomsten aan leges geweest.

Renten

Begroting en realisatie waren nagenoeg gelijk aan elkaar.

Specifieke inkomsten

Door veel projectmatige inkomsten en een verschuiving van inkomsten die onder subsidies en bijdragen waren begroot is er € 114.355 meer ontvangen dan geraamd.

Subsidies en bijdragen

De post subsidie en bijdragen werd 100% onderschreden met € 73.925. De geraamde inkomsten werden wel ontvangen maar verschoven naar de specifieke inkomsten.

Overige inkomsten

Met name door het terugvorderen van in het verleden teveel afgedragen Vennootschapsbelasting (€ 18.630) vielen de overige inkomsten in totaal € 19.778 hoger uit dan begroot.

In totaal werd er aan baten € 60.544 meer gerealiseerd dan begroot.

BIJLAGEN

Omvang archieven en collecties op 31-12-2019

Overzicht fysieke archieven en collecties

Deelnemende gemeenten	Meters 2019	Meters 2018
Beemster	282	296
Edam-Volendam	647	627
Landsmeer	131	133
Purmerend	653	620
Waterland	466	483
Wormerland	212	218
Totaal	2.389	2.378
Betalende organisaties		
HHNK	670	672
KLAARR (voorheen SBD)	11	6
Notaris Cabenda	27	27
Totaal	708	705
Niet betalende organisaties		
Particulieren archieven en kerkarchieven	623	621
Waterlands Archief		
Bibliotheek en documentatie	301	300
ISW-archieven	90	89
Atlas en beeldbank	429	427
Kranten verschenen in de regio Waterland	157	155
Totaal	1.600	1.592
Totaal aantal meters archief in depot	4.697	4.675

Overzicht digitale bestanden

Bij de verdeelsleutel spelen de digitale bestanden geen rol maar door het beleid om bestanden steeds meer digitaal beschikbaar te stellen, nemen de kosten voor beheer van digitale bestanden toe. Als het e-depot is gerealiseerd zullen deze bestanden daarin worden opgenomen.

Van het jaarlijkse budget worden steeds de meest gevraagde archieven gedigitaliseerd waarbij de digitale bestanden de plaats in nemen van de microfiches. Het voordeel hiervan is dat de bezoeker niet meer langs hoeft te komen maar via internet de archieven kan raadplegen. Voor regionale publicaties en kranten wordt gestreefd deze in digitale vorm te verkrijgen en te bewaren. Stads- en dorpskranten en de regiobijlage van het Noord-Hollands Dagblad worden van internet gehaald en bewaard voor opname in het e-depot.

Daarnaast zijn veel archieven de afgelopen jaren gedigitaliseerd via subsidies als bijproducten van informatieverzoeken of een archievenoverdracht.

Het overzicht hieronder is niet volledig, het betreft alleen de meest omvangrijke projecten:

Collectie	In GB	Aantal bestanden
Atlas beeldbank in Tiff	1.800	33.500
Atlas beeldbank in Jpg	57	33.500
Bouwverg. Purmerend WECC, 1979	94	4.173
Audio en film	999	370
Bouwverg. Edam-Volendam, 1971-1989	123	3.143
Kranten NNC 1945 - 2002	2.325	348.784
Kranten/tijdschriften 1854 – 1945	195	120.159
Droogmakerijen Waterland		
Purmerpolder	8	2.475
Beemsterpolder	66	24.404
Wijdewormer polder	15	6.674
Doop- Trouw- Begraafboeken	121	33.668
Notarieel Edam 1926-1935	78	30.750
Edam-Volendam bevolkingsregisters	6	
Totaal	5.887	641.600

Wet normering topinkomens

Vanaf 2013 is een wet in werking getreden, de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 2019 bedraagt € 194.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

2019

naam	functie	beloning 2019	belaste onkosten 2019	beloning betaalbaar op termijn	dienst- verband	periode
R.W.M. Bisscheroux Directeur/archivaris	Secretaris	€ 78.963	€ -	€ 15.889	vast 1,0 FTE	01-03-2017 heden
<i>Dagelijks bestuur/Algemeen Bestuur</i>						
D. Bijl Burgemeester Purmerend	Voorzitter	€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
L.J. Sievers Burgemeester Edam-Volendam		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
A.J.M. van Beek Burgemeester Beemster		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
A.L.E.C. van der Stoep/D.D. Straat Burgemeester Landsmeer		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
A.A. van Nieuwkerk Wethouder Waterland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
P.C. Tange Burgemeester Wormerland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	

2018

naam	functie	beloning 2018	belaste onkosten 2018	beloning betaalbaar op termijn	dienst- verband	periode
R.W.M. Bisscheroux Directeur/archivaris	Secretaris	€ 70.506	€ -	€ 10.219	vast	01-03-17 heden
<i>Dagelijks bestuur/Algemeen Bestuur</i>						
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.	
A.J.M. van Beek Burgemeester Beemster		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
A.L.E.C. van der Stoep Burgemeester Landsmeer		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
E.S. Tijmstra Wethouder Purmerend		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
J. Kes Wethouder Waterland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	
P.C. Tange Burgemeester Wormerland		€ -	€ -	n.v.t.	n.v.t.	

Bijdragen deelnemende gemeenten

WATERLANDS ARCHIEF

gemeenten	strekkende meters 01-01-2019	aantal inwoners 01-01-2019	bijdrage per meter	bijdrage per inwoner ov.ex.kstn.	totale bijdragen	voor- schotten	te verrekenen	compensabele BTW 2019
Beemster	296	9.748	16.202,08	59.986,99	76.189,07	75.673,37	516,00	3.664,60
Edam-Volend.	627	36.099	34.319,95	222.145,08	256.465,03	257.117,24	(652,00)	12.451,29
Landsmeer	133	11.488	7.279,99	70.694,55	77.974,54	77.689,86	285,00	3.762,25
Purmerend	620	80.117	33.936,80	493.021,89	526.958,69	524.838,07	2.119,00	25.416,07
Waterland	483	17.315	26.437,86	106.552,59	132.990,45	135.146,78	(2.156,00)	6.544,68
Wormerland	218	16.329	11.932,62	100.484,97	112.417,59	112.530,06	(112,00)	5.449,44
	2.377	171.096	130.109,30	1.052.886,08	1.182.995,38	1.182.995,38	-	57.288,32

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van gemeenschappelijke regeling Waterlands Archief per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten; en
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de inde relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de programmarekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, alsmede het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling 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).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdeel 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.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- de programmaverantwoording; en
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

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

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019 en de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoorn, 25 maart 2020

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

B. Veenhof RA