



Waterlands Archief

Geheugen van regio Waterland

Begroting 2022

Vastgesteld door het bestuur op 2021

de secretaris,
R.W.M. Bisscheroux

de voorzitter,
D. Bijl

Waterlands Archief

Gemeenschappelijke regeling van de gemeenten:

- Edam-Volendam
- Landsmeer
- Purmerend (inclusief Beemster)
- Waterland
- Wormerland

Inhoud

Programma 2022	4
Inleiding	4
Taakuitvoering	5
Organisatie.....	7
Samenwerking	8
Paragrafen	9
§ Lokale heffingen	9
§ Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
§ Onderhoud kapitaalgoederen.....	10
§ Financiering	11
§ Bedrijfsvoering.....	12
§ Verbonden partijen.....	12
§ Grondbeleid	12
Begroting 2021	13
Overzicht van baten en lasten	13
Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	14
Meerjarenraming van baten en lasten	16
Overzicht incidentele baten en lasten	17
Geprognostiseerde balans 2022-2025	18
Staat van reserves en voorzieningen.....	20
Meerjarenraming reserves en voorzieningen.....	21
Gemeentelijke bijdragen 2022	22
Meerjarenraming gemeentelijke bijdragen.....	22
Gemeentelijke bijdragen 2023	23
Gemeentelijke bijdragen 2024	23
Gemeentelijke bijdragen 2025	23

Programma 2022

Inleiding

Eind 2020 is het Uitvoeringsplan 2022-2025 *Van archiefbewaarplaats naar informatieknooppunt* door het bestuur van het Waterlands Archief vastgesteld. Het Waterlands Archief is op weg een knooppunt te worden in toezicht op, beheer van en toegang tot informatie. Het jaar 2022 is het eerste uitvoeringsjaar van dit nieuwe plan. In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd. De relevante doelen zijn hieronder duidelijk herkenbaar weergegeven met daarbij de ambities voor 2022.

Ieder jaar worden thema's gekozen waaraan speciale aandacht wordt besteed. In 2022 zijn dat de viering van 400 jaar Purmer, de fusie van Beemster met Purmerend, de Eerste Vrije Statenvergadering van Holland in 1572 en het Rampjaar 1672. Uitvoering van de (project)-activiteiten doet het Waterlands Archief samen met de gemeenten, de Bibliotheek Waterland, musea en historische verenigingen, het hoogheemraadschap, en dergelijke. Waar mogelijk wordt aangesloten bij bestaande activiteiten van de gemeenten en andere organisaties.

400 JAAR PURMER

In 1618 is men begonnen met het droogmalen van het gebied. In 1620 werd het malen hervat en in 1622 viel de 26,8 km² grote polder droog.

FUSIE BEEMSTER MET PURMEREND

De gemeenten Beemster en Purmerend hebben het voornemen om per 1 januari 2022 bestuurlijk te fuseren. De Tweede Kamer heeft op voorstel van minister Ollongren van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ingestemd met het herindelingsvoorstel Beemster & Purmerend. Het wetsvoorstel gaat nu naar de Eerste Kamer. Als zij ook instemmen met dit voorstel is de herindeling een feit. Eerder stemden beide gemeentes, de provincie Noord-Holland en de Ministerraad al in met de fusie.

EERSTE VRIJE STATENVERGADERING VAN HOLLAND IN 1572

Van 19 tot en met 23 juli 1572 werd in Dordrecht, de alternatieve Statenvergadering van Holland gehouden. Deelnemende afgezanten aan deze historische vergadering waren edelen, burgemeesters en schepenen uit Dordrecht, Alkmaar, Edam, Enkhuizen, Gorinchem, Gouda, Haarlem, Hoorn, Leiden, Medemblik, Monnickendam en Oudewater. Purmerend volgde op verzoek van Willem van Oranje vanaf 2 juli 1573.

RAMPJAAR 1672

Het jaar 1672 staat in de Nederlandse geschiedenis bekend als het Rampjaar. Volgens een Nederlands gezegde was "het volk redeloos, de regering radeloos en het land reddeloos". In dit jaar begon de Hollandse Oorlog en werd de Republiek der Zeven Verenigde Nederlanden aangevallen door Engeland, Frankrijk en de bisdommen Münster en Keulen, onder het gezag van, respectievelijk Bernard von Galen en Maximiliaan Hendrik van Beieren.

Taakuitvoering

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 bedrijfsvoering, automatisering en facilitaire zaken. De genoemde taken worden hieronder verder toegelicht.

Publiek – van studiezaal naar ontmoetingspunt

De publieke taak van het Archief komt voort uit de Archiefwet, die overheidsorganisaties oplegt om archieven publiek toegankelijk te maken. Deze taak wordt breed ingevuld: met de studiezaal, door (genealogische) bronnen aan te bieden via de website en door educatieve projecten. De maatschappelijke functies die hieraan gekoppeld zijn: *collectief geheugen* en *betrouwbare informatiebron*. Door een aantal ontwikkelingen verandert de invulling van de publieke taak. Studiezalen van Archieven zijn steeds minder vaak hele dagen geopend. Nu al wordt er gewerkt op afspraak ten gevolge van de Coronacrisis. Op afspraak werken lijkt ook het model voor de toekomst te zijn.

In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

[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 2021 zijn we al gestart met een ontwerp voor de herinrichting van de studiezaal. Begin 2022 wordt de studiezaal verbouwd en heringericht als multifunctionele ruimte voor deze activiteiten.

[Organiseren van cursussen, workshops, lezingen, evenementen en exposities in de studiezaal](#)

De nieuwe studiezaal gaat na de herinrichting vanaf 2022 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](#)

Vanwege de eisen die gesteld worden sinds 2020 aan de toegankelijkheid van websites voor mensen met een visuele beperking is al in 2021 de website vervangen. Daarin meegenomen is het concept van een digitale studiezaal. Een digitale studiezaal is de website van het Waterlands Archief waar alle zoekingen en hulpmiddelen daarbij op een heldere en gebruiksvriendelijke manier worden aangeboden. In 2022 bouwen we de overige websites en de social media kanalen verder uit.

[Jaarlijkse publieksdag voor interactie met het \(levende\) verleden organiseren](#)

Het Waterlands Archief blijft publieksactiviteiten organiseren in eigen huis en op locatie in de deelnemende gemeenten. De jaarlijkse publieksdag is bij uitstek het moment waarop het publiek in interactie is met het (levende) verleden.

[Bij de gemeenten educatieve programma's, exposities en boekpresentaties organiseren](#)

Bij de gemeenten is het WA aanwezig met educatieve programma's, exposities en boekpresentaties. Een van de mogelijkheden is de website waterlandopdekaart.nl verder ontwikkelen met thema's en wandelroutes. Daarnaast geeft het Waterlands Archief

regelmatig publicaties uit over historische onderwerpen. Voor 2022 staat een publicatie over 400 jaar Purmer in de planning.

[Publiceren van \(wetenschappelijk\) verantwoorde toegangen tot historische collecties](#)

Waar nodig worden in 2022 voor historische onderzoekers handleidingen en broncommentaren ontwikkeld.

[Meewerken aan een open overheid en open overheidsdata en gebruik van Linked Open Data](#)

Vanwege de Wet open overheid (Woo) gaan we met de aangesloten overheden vormgeven aan een open overheid en open overheidsdata. Door linked open data (LOD) als techniek toe te passen wordt een belangrijke stap gezet om de data straks geautomatiseerd op te vragen en aan elkaar te koppelen.

[Beheer – van bewaarplaats naar knooppunt](#)

Archief dat niet beschikbaar is, bestaat in de ogen van de bezoeker niet. Daarom is het belangrijk dat alle archieven minimaal op het niveau van plaatsingslijst toegankelijk zijn. Inmiddels zijn alle overheidsarchieven toegankelijk door middel van een inventaris. De inspanning zal de komende jaren dan ook gericht zijn op het toegankelijk maken van de archieven van particulieren en instellingen zoals de uitgebreide archieven van de waterschappen (HHNK). Daarnaast wordt verder gewerkt aan een moderne en robuuste infrastructuur voor duurzaam toegankelijke digitale archieven.

In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

[Digitaliseren en toegankelijk maken van de bouwarchieven van alle aangesloten gemeenten](#)

In 2022 wordt de digitalisering en het toegankelijk maken van de bouwarchieven van alle aangesloten gemeenten voortgezet. Hierbij zal de focus met name liggen op de inrichting van autorisatie tot de archieven in het e-depot voor de ambtenaren.

[E-depot \(diensten\) koppelen aan bestaande en nieuwe applicaties van de gemeenten](#)

Naast het opnemen van gedigitaliseerde (bouw)archieven zal onderzocht worden 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.

[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 in 2022 is de restauratie van fysieke archieven uitvoeren op basis van een restauratieplan.

[Acquisitie van zogenaamde 'hotspots' op basis van een acquisitieplan](#)

Acquisitie hiervan 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. Dit onder leiding van een in 2022 te werven medewerker Acquisitie en overbrenging.

[Toezicht – van inspectie naar advies](#)

Het Waterlands Archief legt de nadruk op advies vooraf in plaats van inspectie achteraf. Aangesloten gemeenten pakken de herstelwerkzaamheden rondom de metadata goed op. Dit komt voornamelijk omdat ze ruim van tevoren door het Waterlands Archief benaderd

worden over het te verwachten werk. Hierdoor is bij gemeenten ook het besef gegroeid om bij de inrichting van hun systemen al rekening te houden met de eisen die het Waterlands Archief stelt aan over te brengen digitale archieven. Zo wordt vroegtijdig het advies van het Waterlands Archief ingewonnen bij de aanschaf en inrichting van systemen. Als gevolg van de nieuwe positionering komen gemeenten vaker proactief met vragen bij het Waterlands Archief. Deze koers wordt voortgezet.

In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

[Advies en \(scherper\) toezicht bij het inrichten 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 (archivering by design) het meest belangrijk.

[Een keer per twee jaar uitvoeren van een KPI-inspectie of een voortgangsgesprek voeren](#)

In 2022 zijn inspecties gepland van de gemeenten Landsmeer, Waterland en Edam-Volendam.

[Waar nodig uitvoeren van een integrale inspectie, thema-onderzoek of RODIN-audit](#)

Voor 2022 zijn nog geen integrale inspectie, thema-onderzoek of RODIN-audit voorzien.

[Standaardiseren en verder professionaliseren van het expertisecentrum](#)

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

[Initiëren van en deelnemen aan Strategisch Informatie Overleg \(SIO\) bij gemeenten](#)

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

Organisatie

Het Waterlands Archief is op weg een knooppunt te worden in toezicht op, beheer van en toegang tot informatie. Dit betekent ook dat we meebewegen op de ontwikkelingen bij de gemeenten en in de regio. Dat vraagt om een wendbare organisatie die werkt in projecten. De beweging is: van een lijnorganisatie naar een projectorganisatie. Dat betekent niet dat alle werk in projectvorm wordt uitgevoerd, veel werkzaamheden worden dag voor dag uitgevoerd.

In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

[Invoering werken met project- en programmamanagement](#)

Naast de lijnorganisatie komt er een projectorganisatie met bijbehorend project- en programmamanagement. Om te beginnen voor de invulling van de jaarlijkse thema's.

[Medewerkers ontwikkelen de kerncompetenties van het Waterlands Archief](#)

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

Vrijkomende FTE's vanwege pensionering – intern – invullen

In 2022 worden twee functies– waar mogelijk intern – heringevuld omdat het onmisbare functies betreft.

Samenwerking

Een belangrijke ontwikkeling is het onderzoek naar de samenwerking met een andere archiefdienst. In het onderzoek wordt gekeken naar inhoudelijke aspecten, mogelijke schaalvoordelen en mogelijke samenwerkings- en inrichtingsvormen. De uitkomst kan belangrijke gevolgen hebben voor de inzet van het Waterlands Archief in de periode 2022-2025. De samenwerking met historische verenigingen, onderwijsinstellingen, musea en bibliotheken wordt voortgezet.

In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

Onderzoek samenwerking met een andere archiefdienst

Samenwerking wordt onderzocht met andere archiefdiensten waarbij wordt gekeken naar inhoudelijke aspecten, mogelijke schaalvoordelen en mogelijke samenwerkings- en inrichtingsvormen

Ontwikkelen tot een centraal coördinatiepunt voor de historische verenigingen

Voor de historische verenigingen ontwikkelt het Waterlands Archief zich in 2022 tot een centraal coördinatiepunt. Daarnaast blijft het Waterlands Archief zich inzetten op het met de verenigingen ontwikkelen van diensten voor ons gezamenlijk publiek.

Voor de onderwijsinstellingen programma's digitaal aanbieden

Voor de onderwijsinstellingen gaat het WA 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 wordt in 2022 gecontinueerd, maar bij de keuze voor meer digitaal aanbod verandert die samenwerking wellicht. De gemeente Waterland is niet aangesloten bij de Openbare Bibliotheek regio Waterland. Er gaat behalve met de Openbare Bibliotheek ook samengewerkt worden met de eigen bibliotheekvoorziening van de gemeente Waterland.

Wat kost het?

▪ Lasten	€ 1.698.616
▪ Mutaties reserves	€ 82.588
▪ Baten	€ 90.071
▪ Gemeentelijke bijdragen	€ 1.532.956

De lasten en baten van het programma en de overige geldstromen, zoals investeringen en de mutaties in de reserves worden toegelicht in het hiernavolgende financiële deel van deze begroting.

De bijdragen van de deelnemende gemeenten worden toegelicht in de meerjarenraming.

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 nog een post “onvoorzien”. Deze valt ook onder het weerstandsvermogen.

Conform art. 11 BBV moeten ook risico's genoemd worden. Ten tijde van het opstellen van deze begroting en in het vorig jaar heeft Nederland te maken (gehad) met de Corona-pandemie. De gevolgen daarvan zijn voor de gemeenten enorm en zullen nog jarenlang gevolgen hebben voor hun financiële positie. Indirect heeft dit voor het Waterlands Archief ook tot gevolg dat nog minder dan voorheen teruggevallen kan worden op de deelnemende gemeenten als het gaat om incidentele onverwachte gebeurtenissen en eventuele financiële tegenslag.

De geschatte beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt op 01-01-2022 € 16.929 bestaande uit de algemene reserve (€ 7.844 en de post onvoorzien € 9.085).

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 begroting past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten en de deelnemende gemeenten 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 deelnemende gemeenten 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 winst- en verliesrekening of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van 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 weerbaar- 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 lasten en deze worden vergeleken met de totale baten.

Omschrijving	begroting 2022
Netto schuldquote	3,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,9%
Solvabiliteitsrisico	57,0%
Structurele exploitatieruimte	2,6%
Grondexploitatie	n.v.t.
Belastingcapaciteit	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. Per 31 december 2022 bedraagt de boekwaarde naar verwachting € 144.370.

§ 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 treasurywerkzaamheden binnen het WA 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.

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 kasgeldleningen.

Het financieringsbeleid is erop gericht dat het WA geen risicovolle transacties verricht. Het WA dient binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm te blijven.

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 tot en met het boekjaar 2021 externe krachten ingehuurd. Met ingang van 2022 worden die taken weer door een eigen medewerkster uitgevoerd. Sinds 2019 wordt de financiële administratie in eigen huis verricht. Wel wordt een externe controller ingehuurd. De salarisadministratie en een deel van de HR-zaken zijn uitbesteed. De facilitaire zaken van het WA waren deels uitbesteed aan Bibliotheek Waterland maar in 2021 worden deze weer door een eigen medewerker verricht.

De vaste formatie wordt in 2022 geraamd op 12,73 fte verdeeld over 16 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.

Begroting 2021

Overzicht van baten en lasten

	2020	2021	2022
	realisatie	gewijzigde begroting	begroting
Personeelskosten	€ 931.073	€ 1.057.550	€ 1.050.476
Kapitaallasten	€ 39.885	€ 47.427	€ 64.324
Huisvestingskosten	€ 261.638	€ 262.943	€ 263.943
Administratiekosten	€ 22.792	€ 29.140	€ 29.140
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
Specifieke kosten	€ 71.893	€ 282.787	€ 253.348
Bestuurskosten	€ 35	€ 180	€ 100
Bureau- en algemene kosten	€ 27.501	€ 27.950	€ 28.200
Onvoorziene uitgaven	€ -	€ 1.199	€ 9.085
Totaal kosten	€ 1.354.816	€ 1.709.176	€ 1.698.616
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.200.849	€ 1.416.502	€ 1.532.956
Leges	€ -	€ -	€ -
Renten	€ 5.524	€ 4.802	€ 5.171
Specifieke inkomsten	€ 85.789	€ 82.825	€ 84.500
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 20.127	€ 400	€ 400
Totaal baten	€ 1.312.288	€ 1.504.529	€ 1.623.028
Dotatie/onttrekking reserves	€ 45.275	€ 208.540	€ 82.588
Resultaat	€ 2.746	€ 3.893	€ 7.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Personeelskosten

De vaste formatie wordt in 2022 geraamd op 12,73 fte verdeeld over 16 medewerkers. De periodieke verhogingen zijn doorgerekend. In 2022 gaan twee medewerkers met pensioen. Een deel van de werkzaamheden van de vertrekkende medewerkers zal niet opnieuw worden ingevuld. Onmisbare taken worden wel her-ingevuld en in 2022 zal ook een medewerkers Acquisitie en overbrenging worden geworven. De verwachting is dat deze mutaties in het personeelsbestand per saldo geen hogere kosten met zich meebrengen.

Kapitaallasten

De kapitaallasten bestaan uit de afschrijving en de rente interne financiering. Na de investering in ICT die in 2021 plaatsvond, wordt in 2022 een verbouwing van de studiezaal verwacht. In 2023 wordt het restant van de archiefstellingen afgeschreven. Door deze activamutaties is een piek te zien in de kapitaallasten van 2022 in de meerjarenraming.

De kapitaallasten over 2022 zijn als volgt opgebouwd:

	boekwaarde 01-01-2022	investeringen 2022	afschrijving 2022	boekwaarde 31-12-2022	rente 2022	kapitaallstn. 2022
Archiefstellingen	13.321	-	10.513	2.808	666	11.179
Inrichtingskosten	19.455	100.000	29.455	90.000	973	30.428
Inventaris	3.149	-	1.370	1.779	157	1.527
Automatisering	67.498	-	17.715	49.782	3.375	21.090
	103.423	100.000	59.053	144.370	5.171	64.224

Huisvestingskosten

De kosten voor de huisvesting worden ongeveer gelijk geschat als de kosten voor 2021 met een kleine indexering.

Administratiekosten

Tot deze kostengroep worden de accountantskosten gerekend en de kosten met betrekking tot automatisering, internet en dergelijke. In 2021 is een overstap gemaakt van ICT-bedrijf.

Specifieke kosten

Onder de specifieke kosten zijn de verwachte uitgaven opgenomen voor activiteiten, voorlichting, educatie, aankopen en/of restaureren van historische stukken, archiefbehoeften en archiefvernietiging. Ook de kosten voor het e-depot en de verwachte uitgaven voor het digitaliseren van de bouwvergunningen zijn hieronder opgenomen. Ter dekking van de

kosten van het digitaliseren bouwvergunningen is een onttrekking geraamd uit de gelijknamige reserve ter grootte van hetzelfde bedrag.

Bestuurskosten

Er worden geen groten uitgaven verwacht.

Bureau- en algemene kosten

Hieronder vallen kosten voor kantoor, porti, telefoon, reproductie , abonnementen en verzekeringen. Met name door prijsstijgingen zijn de geraamde kosten in totaliteit iets hoger dan het jaar ervoor.

Gemeentelijke bijdragen

Het bedrag bestaat uit een structurele bijdrage aan de GR van € 1.422.697 en een incidentele bijdrage voor het project digitalisering bouwvergunningen van € 110.259. Zie ook de overzichten "Incidentele baten en lasten" en de verschillende tabellen "Gemeentelijke bijdragen" elders in deze begroting.

Renten

Rentebaten van banken worden niet verwacht. De rente op deze post betreft alleen de rente op de interne financiering van de vaste activa.

Specifieke inkomsten

Het betreft hier bijvoorbeeld inkomsten uit de studiezaal en van door het WA georganiseerde cursussen.

Subsidies en bijdragen

Op de post subsidies en bijdragen wordt niets verwacht.

Overige inkomsten

Tot de overige inkomsten worden bijvoorbeeld de in rekening gebrachte administratiekosten geteld.

Meerjarenraming van baten en lasten

	2022	2023	2024	2025
Personeelskosten	€ 1.050.476	€ 1.064.626	€ 1.078.926	€ 1.093.526
Kapitaallasten	€ 64.324	€ 48.670	€ 41.284	€ 35.435
Huisvestingskosten	€ 263.943	€ 265.083	€ 266.223	€ 267.373
Administratiekosten	€ 29.140	€ 29.330	€ 29.530	€ 29.730
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Specifieke kosten	€ 253.348	€ 206.056	€ 247.101	€ 101.739
Bestuurskosten	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Bureau- en algemene kosten	€ 28.200	€ 28.480	€ 28.760	€ 29.040
Onvoorziene uitgaven	€ 9.085	€ 11.129	€ 8.715	€ 4.088
Totaal kosten	€ 1.698.616	€ 1.653.474	€ 1.700.639	€ 1.561.031
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.532.956	€ 1.498.428	€ 1.546.803	€ 1.470.209
Leges	€ -	€ -	€ -	€ -
Renten	€ 5.171	€ 7.219	€ 5.151	€ 3.349
Specifieke inkomsten	€ 84.500	€ 85.345	€ 86.199	€ 87.061
Subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 400	€ 404	€ 408	€ 412
Totaal baten	€ 1.623.027	€ 1.591.396	€ 1.638.561	€ 1.561.031
Dotatie/onttrekking reserves	€ 82.589	€ 62.078	€ 62.078	€ -
Resultaat	€ 7.000	€ -	€ -	€ -

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

	2022	2023	2024	2025
Specifieke kosten				
5540 - Activiteiten, voorlichting en educatie	€ 6.000,00	€ 6.600,00	€ 7.260,00	€ 7.990,00
5541 - Conservering/restauratie	€ 2.000,00	€ 2.200,00	€ 2.420,00	€ 2.660,00
5542 - Bibliotheek	€ 3.500,00	€ 3.850,00	€ 4.240,00	€ 4.660,00
5545 - Archiefbehoeften	€ 4.000,00	€ 4.400,00	€ 4.840,00	€ 5.320,00
5546 - Archiefvernietiging	€ 1.500,00	€ 1.650,00	€ 1.820,00	€ 2.000,00
5547 - Kosten E-depot	€ 42.000,00	€ 46.200,00	€ 50.820,00	€ 55.900,00
5548 - Kosten digitalisering algemeen	€ 1.500,00	€ 1.650,00	€ 1.820,00	€ 2.000,00
5549 - Kosten digitalisering bouwvergunningen	€ 192.848,00	€ 139.506,00	€ 173.881,00	€ 21.209,00
5552 - Kosten PSA Nationaal Archief	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal: Specifieke kosten	€ 253.348,00	€ 206.056,00	€ 247.101,00	€ 101.739,00
Gemeentelijke bijdragen				
8000 - Gemeentelijke bijdragen algemeen	€ 1.422.697,00	€ 1.421.000,00	€ 1.435.000,00	€ 1.449.000,00
8000 - Gemeentelijke bijdragen digital. bouwvergunn.	€ 110.259,00	€ 77.428,47	€ 111.803,47	€ 21.209,00
Totaal: Gemeentelijke bijdragen	€ 1.532.956,00	€ 1.498.428,47	€ 1.546.803,47	€ 1.470.209,00
Dotatie reserves	€ 110.259,00	€ 77.428,47	€ 111.803,47	€ 21.209,00
Onttrekking reserves	€ 192.848,00	€ 139.506,00	€ 173.881,00	€ 21.209,00

Geprognotiseerde balans 2022-2025

ACTIVA	2022	2023	2024	2025
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 144.370	€ 103.019	€ 66.986	€ 35.000
Investerings met economisch nut	€ 144.370	€ 103.019	€ 66.986	€ 35.000
Totaal vaste activa	€ 144.370	€ 103.019	€ 66.986	€ 35.000
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Overige uitzettingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Liquide middelen</i>	€ 7.630	€ 8.981	€ 5.014	€ 37.000
Kassaldi	€ -	€ -	€ -	€ -
Banksaldi	€ 7.630	€ 8.981	€ 5.014	€ 37.000
<i>Liq.midd. bij Ministerie v Financiën</i>	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
Schatkistbankieren	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
<i>Overlopende activa</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Nog te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende activa	€ 25.630	€ 26.981	€ 23.014	€ 55.000
Totaal activa	€ 170.000	€ 130.000	€ 90.000	€ 90.000

PASSIVA	2022	2023	2024	2025
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>	€ 96.922	€ 34.844	€ 34.844	€ 34.844
Algemene reserve	€ 7.844	€ 14.844	€ 14.844	€ 14.844
Bestemmingsreserves	€ 82.078	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Verwacht resultaat	€ 7.000	€ -	€ -	€ -
<i>Voorzieningen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Vaste schulden >= één jaar</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Waarborgsommen	€ -	€ -	€ -	€ -
Leningen van binnenlandse banken	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste passiva	€ 96.922	€ 34.844	€ 34.844	€ 34.844
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rente korter dan één jaar</i>	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Negatieve banksaldi	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige schulden	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 53.078	€ 75.156	€ 35.156	€ 35.156
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen en vooruitontvangen bedragen	€ 53.078	€ 75.156	€ 35.156	€ 35.156
Totaal vlottende passiva	€ 73.078	€ 95.156	€ 55.156	€ 55.156
Totaal passiva	€ 170.000	€ 130.000	€ 90.000	€ 90.000

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves 2022					
	balans 31-12-21	toevoegingen	onttrekkingen	bestemming resultaat vorig boekjaar	balans 31-12-22
Algemene reserve	7.844	-	-	7.000	14.844
Reserve automatisering	-	-	-	-	-
Reserve ruitbreuk	10.000	-	-	-	10.000
Reserve digitalis. bouwtekeningen	144.666	110.259	192.848	-	62.078
	-				
Totaal reserves	172.510	110.259	192.848	7.000	96.922

De staat van voorzieningen ontbreekt omdat er geen voorzieningen verwacht worden.

Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Meerjarenraming reserves en voorzieningen

	balans 31-12-22	balans 31-12-23	balans 31-12-24	balans 31-12-25
<u>Algemene reserve</u>				
bestemming resultaat vorig jaar	7.000	-	-	-
	14.844	14.844	14.844	14.844
<u>Reserve automatisering</u>	10.000	10.000	10.000	10.000
<u>Reserve ruitbreuk</u>	10.000	10.000	10.000	10.000
<u>Reserve digitalis. bouwtekeningen</u>				
2021 dotatie				
2021 onttrekking				
	144.666			
2022 dotatie	110.259			
2022 onttrekking	(192.848)			
	62.078	62.078		
2023 dotatie		77.428		
2023 onttrekking		(139.506)		
		-	-	-
Totaal reserves	96.922	34.844	34.844	34.844

Gemeentelijke bijdragen 2022

	meters archief 01-01-21	TB opslag 01-01-21	* aantal inwoners 01-01-21	bijdrage o.b.v. meters archief	bijdrage o.b.v. terra- bytes opslag	bijdrage o.b.v. inwoner- aantallen	bijdrage digital. bouwwerg.	totaal bijdrage 2022
Edam-Volendam	973	0	36.265	49.379	-	268.458	5.693	323.530
Landsmeer	124	0	11.568	6.293	-	85.634	34.514	126.441
Purmerend	933	0	92.166	47.349	-	682.275	17.567	747.191
Waterland	466	0	17.320	23.649	-	128.214	-	151.864
Wormerland	205	0	16.351	10.404	-	121.041	52.486	183.930
Totaal	2.701	0	173.670	137.074	-	1.285.623	110.259	1.532.956

Meerjarenraming gemeentelijke bijdragen

	totaal bijdrage 2022	totaal bijdrage 2023	totaal bijdrage 2024	totaal bijdrage 2025
Edam-Volendam	323.530	341.458	354.707	303.428
Landsmeer	126.441	91.453	112.680	94.236
Purmerend	747.191	773.272	767.308	784.040
Waterland	151.864	161.238	180.121	154.306
Wormerland	183.930	131.008	131.988	134.199
Totaal	1.532.956	1.498.428	1.546.803	1.470.209

Gemeentelijke bijdragen 2023

	meters archief	TB opslag	aantal inwoners	bijdrage o.b.v. meters archief	bijdrage o.b.v. terra- bytes opslag	bijdrage o.b.v. inwoner- aantallen	bijdrage digitalisering bouwvergun- n.	totaal bijdrage 2023
	01-01-21	01-01-22	01-01-22					
Edam-Volendam	973	0	36.300	48.196	-	266.963	26.299	341.458
Landsmeer	124	0	11.600	6.142	-	85.311	-	91.453
Purmerend	933	0	93.294	46.214	-	686.118	40.940	773.272
Waterland	466	0	17.400	23.082	-	127.966	10.189	161.238
Wormerland	205	0	16.433	10.154	-	120.854	-	131.008
Totaal	2.701	0	175.027	133.789	-	1.287.211	77.428	1.498.428

Gemeentelijke bijdragen 2024

	meters archief	TB opslag	aantal inwoners	bijdrage o.b.v. meters archief	bijdrage o.b.v. terra- bytes opslag	bijdrage o.b.v. inwoner- aantallen	bijdrage digitalisering bouwvergun- n.	totaal bijdrage 2024
	01-01-21	01-01-23	01-01-23					
Edam-Volendam	973	0	36.350	47.954	-	268.109	38.644	354.707
Landsmeer	124	0	11.740	6.111	-	86.592	19.977	112.680
Purmerend	933	0	94.443	45.982	-	696.590	24.735	767.308
Waterland	466	0	17.450	22.966	-	128.707	28.447	180.121
Wormerland	205	0	16.525	10.103	-	121.885	-	131.988
Totaal	2.701	0	176.508	133.117	-	1.301.883	111.803	1.546.803

Gemeentelijke bijdragen 2025

	meters archief	TB opslag	aantal inwoners	bijdrage o.b.v. meters archief	bijdrage o.b.v. terra- bytes opslag	bijdrage o.b.v. inwoner- aantallen	bijdrage digitalisering bouwvergun- n.	totaal bijdrage 2025
	01-01-24	01-01-24	01-01-24					
Edam-Volendam	647	0	36.400	32.079	-	271.349	-	303.428
Landsmeer	131	0	11.770	6.495	-	87.741	-	94.236
Purmerend	935	0	96.111	46.358	-	716.473	21.209	784.040
Waterland	466	0	17.600	23.105	-	131.202	-	154.306
Wormerland	212	0	16.592	10.511	-	123.687	-	134.199
Totaal	2.391	0	178.473	118.547	-	1.330.453	21.209	1.470.209