



PROGRAMMABEGROTING - PERIODE 2018 T/M 2021 -

HET FLEVOLANDS ARCHIEF, augustus 2017

(In samenwerking met Het Utrechts Archief)

1. Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief:

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit:

Mevrouw J. Sparreboom-van der Spoel, voorzitter (namens gemeente Lelystad)

Mevrouw I. Gerrits (namens Nationaal Archief)

De heer L. Verbeek (namens provincie Flevoland)

Het Algemeen Bestuur bestaat uit:

Het Dagelijks Bestuur

De heer T. van Amerongen (namens gemeente Dronten)

De heer P.C. van Maaren (namens gemeente Urk)

De heer C. Maenhout (namens waterschap Zuiderzeeland)

De heer R. Zijlstra (namens gemeente Zeewolde)

Inhoudsopgave:

	Pagina
1. Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief	2
2. Voorwoord	4
3. Inleiding	6
4. Hoofdpijnen van de begroting	7
5. Beleidsbegroting	9
Programmabegroting	9
5.1 Programma I – Bedrijfsvoering	9
5.2 Programma II – Archivering	16
Verplichte paragrafen	
5.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
5.4. Kapitaalgoederen en onderhoud	26
5.5. Financiering	27
6. Financiële begroting	32
7. Vaststelling	39

2. Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2018 – 2021 van de Het Flevolands Archief (HFA), waarin de ambities en inspanningen van HFA in twee programma's zijn vastgelegd, te weten:

- Bedrijfsvoering
- Archivering

Deze programma's bestaan uit producten, activiteiten en geldmiddelen en zijn gericht op het bereiken van vooral bepaalde maatschappelijke effecten. Per programma is beschreven hoe de effecten bereikt worden en is een raming van baten en lasten gemaakt. De programma's kennen de volgende opbouw:

1. Wat willen we bereiken?
2. Wat gaan we daarvoor doen?
3. Wat mag het kosten?

Dit is de eerste programmabegroting van HFA. Deze programmabegroting is opgesteld op basis van outputfinanciering. Daarnaast zijn ook de overige vernieuwingen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in deze begroting verwerkt.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archiefwettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn: het Rijk, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland.

HFA biedt, als een competente partner voor overheden, waarborgen om de overgedragen archieven van de deelnemers in goede, geordende en toegankelijke staat te houden en beschikbaar te stellen. Kernwaarden zijn: duurzaamheid, toegankelijkheid en betrouwbaarheid kernwaarden zijn. HFA is er voor iedereen die voor recht en bewijs, onderwijs, onderzoek of cultuurbeleving gebruik wil maken van de collecties en diensten. Door de krachten te bundelen kunnen de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling HFA optimaal profiteren van de gezamenlijke ontwikkeling van producten en diensten op het gebied van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland.

HFA heeft een samenwerkingsovereenkomst met Het Utrechts Archief (HUA) gesloten op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën en Personeelsbeheer. De directeur van Het Utrechts Archief is voor een dag per week gedetacheerd als directeur van Het Flevolands Archief. De samenwerkingsovereenkomst zal in de tweede helft van 2018 worden geëvalueerd, waarna besloten wordt om de samenwerkingsovereenkomst vanaf 2019 al dan niet te verlengen. De samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (juli 2017 tot 1 januari 2019).

De komende periode zal hard worden gewerkt om de werkwijzen en systemen zodanig te hebben ingericht dat op basis van output kan worden gestuurd. Daarnaast zal er een verdere doorontwikkeling plaats moeten vinden, zowel op processen als procedures, die mogelijk leiden tot opname van scherpe kengetallen in de begroting.

HFA is trots op zijn medewerkers die met deskundigheid en passie een bijdrage leveren om de missie en ambities te vervullen. Daarnaast wil HFA een lerende organisatie worden die in contact staat met de samenleving en bereid is om haar eigen optreden en dienstverlening te evalueren en te vernieuwen. Immers het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen wij samen!

Lelystad, september 2017

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,

De directeur,

Mw. drs. Chantal Keijsper

3. Inleiding

Deze programmabegroting volgt de vereisten uit het besluit begroting en verantwoording Gemeenten (BBV), waarin de volgende indeling van de begroting wordt voorgeschreven:

- > Beleidsbegroting
 - Programma's
 - Paragrafen
- > Financiële begroting
 - Overzicht van baten en lasten
 - Financiële positie

De twee programma's van HFA

In de hoofdstukken (Bedrijfsvoering en Archivering) worden de programma's als volgt beschreven:

- Programmadoel. Beschrijving van het programma op hoofdlijnen.
- Beoogde maatschappelijke effecten.
- Effectindicatoren.
- Wat gaan we hiervoor doen? Beschrijving van de projecten die volgen uit de programma's.
- Termijnagenda. Planning van de projecten t/m 2021. Dit overzicht wordt jaarlijks geactualiseerd.
- Wat mag het kosten? Programmabudgetten t/m 2021.
- Vastgesteld beleid. Interne beleidsdocumenten met betrekking tot de programma's.

4. Hoofdpijnen van de begroting

4.1 Algemeen

Per 1 juli 2017 is gestart met de activiteiten van HFA. De invulling van de programma's is nog niet uitgekristalliseerd en daarom is de begroting op hoofdpijnen opgesteld.

1. De cijfers in de programma's zijn gebaseerd op de begroting 2017. HFA is een halfjaar later gestart, per 1 juli 2017. De boedelscheiding met Batavialand (NLE) wordt pas voor oktober 2017 verwacht. Daarom zijn de cijfers nog niet in detail uitgewerkt.
2. De activiteiten van HFA zijn op hoofdpijnen gepland. Een nadere uitwerking van deze activiteiten volgt in de loop van 2017 en begin 2018 bij de voorbereiding van de programmabegroting 2019 in april 2018. Bij het voorstel voor het financiële kader van de begroting 2019 wordt een verdere uitwerking van de inhoudelijke activiteiten binnen de programma's gegeven.
3. Om die reden is de meerjarenraming 2019-2021 beperkt tot een extrapolatie van de cijfers van 2018. De balans per 31-12-2017 is tot stand gekomen op basis van de beschikbare informatie. Voor de volgende jaren is nog geen volledige informatie beschikbaar. Om die reden is gekozen voor dezelfde balanscijfers als 2017.

Voor 2018 zal het beleid van HFA uit de bestaande middelen kunnen worden gedekt. Voor de komende jaren wordt op basis van deze begroting verwacht dat geen aanvullende middelen (naast loon- en prijsbijstelling) vanuit de deelnemers beschikbaar hoeven te worden gesteld voor het uitvoeren van beleidsintensiveringen. Mochten intensiveringen nodig zijn, dan zal ernaar worden gestreefd om die waar mogelijk op te vangen binnen de voorliggende begroting.

Nieuw beleid, beleidswijzigingen of beleidsintensiveringen zullen in beginsel budgettair neutraal worden uitgevoerd door herprioritering van middelen, het effectiever en efficiënter organiseren van bestaande taken en het realiseren van synergie.

Tot slot worden de bij het uitwerken van de Programmabegroting 2018 – 2021 gehanteerde uitgangspunten weergegeven.

4.2 Indexering

Loonontwikkelingen

Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van het rijk zijn in de Programmabegroting 2018 – 2021 voor de loonaanpassing de cao-wijzigingen als uitgangspunt gehanteerd. Op basis van de loonsommen 2017 zijn de salarissen voor 2018 met 1,7% omhoog gegaan.

Prijsaanpassingen

Voor prijsaanpassingen wordt uitgegaan van het cijfer van het Centraal Planbureau (CPB). In het bijzonder wordt de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product gehanteerd. Dit cijfer staat ook vermeld in de circulaire van het Gemeentefonds. Daarbij vindt jaarlijks een correctie plaats op basis van de gecorrigeerde cijfers over de voorliggende twee jaren. Zo

wordt nooit te veel of te weinig geïndexeerd. Dit is ook de methode die door het rijk wordt gehanteerd. Op basis van het CPB is een prijsstijging toegepast van 1,0%.

Vernieuwing BBV

In het kader van de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is op 15 mei 2015 een wijziging van het BBV vastgesteld.

Hierdoor moeten gemeenten met ingang van de begroting 2017 de overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Met als doel: beter inzicht in overhead en betere sturingsmogelijkheden.

Dit betekent dat de kosten van de overhead niet meer verdeeld worden over de programma's, maar centraal in een nieuw in te richten programma Bedrijfsvoering verantwoord dienen te worden.

Voor een verdere precisering is de nadere toelichting in de notitie Overhead van de Commissie BBV van juli 2016 in programmabegroting 2018 van HFA toegepast in programma 1 "Bedrijfsvoering".

4.3 Uitgangspunten Programmabegroting 2018 -2021

Hieronder worden de technische uitgangspunten weergegeven die door HFA gehanteerd zijn bij het samenstellen van de programmabegroting 2018-2021:

1. Voor de loonaanpassing worden de cao-wijzigingen als uitgangspunt genomen. Voor de prijsaanpassing wordt uitgegaan van de cijfers van het CPB. Jaarlijks vindt een correctie plaats op basis van de gecorrigeerde cijfers over de voorliggende twee jaren;
2. De begroting is exclusief btw opgesteld;
3. De salariskosten zijn begroot conform de inschaling van de betrokken medewerkers. Daarnaast worden vaste toelagen en afwijkende inschalingen apart begroot.

5. Beleidsbegroting: programmabegroting

5.1 Programma I - Bedrijfsvoering

5.1.1 Programmadoel: Wat willen we bereiken?

Het programma Bedrijfsvoering is ondersteunend aan Programma 2: Archivering. De bedrijfsvoering maakt het functioneren van de interne organisatie en van de front- en backoffice van HFA mogelijk. Het gaat hierbij om de huisvesting van de collectie en organisatie, de interne ICT-organisatie, personeelsbeheer, financiën, het informatiebeheer en de ontwikkeling van de organisatie. Om dit mogelijk te maken zijn de krachten gebundeld met Het Utrechts Archief (HUA).

5.1.2 Beoogde maatschappelijke effecten

Het programma Bedrijfsvoering ondersteunt Programma 2 van HFA en levert een bijdrage aan het benutten van het maximale rendement van het beheer en de toegankelijkheid van de collectie voor onderzoek en educatie, zowel via internet als op locatie.

5.1.3 Effectenindicatoren

Voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, de samenwerkingsovereenkomst HUA-HFA en de Archiefwet.

Het programma is ondersteunend aan de effecten van het andere programma.

5.1.4 Wat gaan we daarvoor doen?

Projecten in het programma Bedrijfsvoering

De volgende projecten staan op de projectagenda voor de periode 2018 en verder:

A. Herinrichting ICT

Het Flevolands Archief heeft een ervaren IT-partner in de arm genomen voor het opstellen van een plan van aanpak waarbij het uitgangspunt een duurzame en efficiënte IT-omgeving is. Dit plan van aanpak zal in het najaar 2017 gereed zijn en zal voor HFA als leidraad dienen voor nadere besluitvorming. Naast de primaire (IT-)aspecten worden hierin ook onderwerpen als innovatie, website, e-Depot, het nieuwe Collectiebeheersysteem, beveiliging en nieuwe wetgeving meegenomen.

- Infrastructuur

IT-infrastructuur is het hart van kantoorautomatisering, maar maakt ook dat aansluiting op de nationale infrastructuur mogelijk is. Het zorgt dat medewerkers effectief en efficiënt hun werk kunnen doen. Om een duurzame en efficiënte IT-omgeving te maken moet allereerst de verzameling fysieke en technische voorzieningen die nodig zijn in kaart worden gebracht en zo nodig aangeschaft. Het huidige netwerk (van voorheen Nieuwland Erfgoed) wordt op dit moment gedeeld door Batavialand en HFA. Het netwerk blijft in gebruik bij Batavialand (eigenaar). Het HFA kan er gebruik van blijven maken totdat het zelf een eigen netwerk heeft opgezet.

- Kantooromgeving

HFA zal als zelfstandig organisatie in het huidige pand opereren. Data van de 'oude' organisatie moet worden verdeeld, waarbij de data en bedrijfsprocessen van HFA in het nieuwe netwerk zullen worden opgenomen. Een supportsysteem met ondersteuning op de (interne of externe) werkplek, het oplossen van storingen, ondersteuning van e-mail en kantoor-software, updaten en/of aanschaf van hardware (fysieke interne componenten en randapparatuur) en servers, het maken van back-ups en de aanschaf van fysieke en technische telecomcomponenten moeten worden ingericht.

- Geschikt maken voor e-Depot

HFA beschikt nog niet over een e-Depot en beheert nog vrijwel geen digitaal geboren overheidsarchieven. HFA sluit als RHC aan op de nationale infrastructuur e-Depot van het Nationaal Archief en de RHC's. Concreet betekent dit dat een digitale beheeromgeving wordt gerealiseerd waarin de digitale archieven van de GR-deelnemers duurzaam worden beheerd. Hiervoor moet de juiste infrastructuur aanwezig zijn. Dit project is opgenomen in het 'Organisatie- en implementatieplan' waarin de samenwerking van HFA met Het Utrechts Archief is beschreven. Het is tevens meegenomen in het overkoepelende, hierboven genoemde ICT-plan.

- Geschikt maken voor nieuwe CBS

Onderdeel van de landelijke infrastructuur e-Depot is een nieuw, landelijk collectiebeheersysteem (CBS) voor Nationaal Archief en RHC's. Ook hiervoor moet de juiste infrastructuur aanwezig zijn. Dit project is opgenomen in het 'Organisatie- en implementatieplan' waarin de samenwerking van HFA met Het Utrechts Archief is beschreven. Het is tevens meegenomen in het overkoepelende ICT-plan van aanpak.

B. Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving

Het Utrechts Archief zet voor de duur van de samenwerkingsovereenkomst (half juli 2017-2019) voor HFA de financiële administratie op en voert die administratie vervolgens. Uitgangspunt hierbij is dat beide financiële administraties volledig gescheiden blijven, om financiële verstremgeling te voorkomen. Dit betekent dat er in ieder geval twee begrotingen, twee jaarrekeningen en twee administraties worden ingericht. Bij de inrichting dient bovendien te worden voldaan aan de wettelijke eisen die worden gesteld aan de inrichting van het financiële beheer, door de accountant en vanuit het interne toezicht.

Het inrichten van de financiële administratie omvat:

- Opstellen van de benodigde verordeningen conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waaronder de organisatieverordening, de financiële beheerverordening, de instructie voor de directeur, de controleverordening en -protocol, de auditverordening, het treasury statuut, de onderhoud kapitaalverordening en de budgethoudersregeling. Hierbij dienen de implicaties van de wet Vennootschapsbelasting Overheid (VPB), het BTW compensatiefonds, de wet Markt en Overheid en de Wet Datalekken te zijn geëxpliciteerd.
- Opstellen van de nota's Reserves en Voorzieningen, Investerings en Afschrijvingsbeleid, Weerstandvermogen en Risicomanagement
- Opstellen van de meerjaren programmabegroting, de personeelsbegroting en de overheadbegroting

- Inrichten van de boekhouding.

C. Vormgeven Personeelsbeheer

Kort samengevat omvat HRM activiteiten gericht op instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers. Het Utrechts Archief zal voor de duur van de samenwerkingsovereenkomst (half juli-2019) de personele functie voor HFA inrichten en vervolgens uitvoeren. Vier uur per week zal worden besteed aan de opzet en uitvoering hiervan. De inrichting van de HRM-functie omvat:

- Het opstellen van een personeelsplan, opleidingsplan, functieboek en gezondheidsbeleid (ARBO en ziekteverzuimbeleid)
- Volgen van de rechtspositieregelingen en het doorvoeren van veranderingen die voortkomen uit wijziging ervan
- Het opzetten van de functionerings- en beoordelingscyclus.

De inschatting is dat de inrichting van de HRM-functie een half jaar doorlooptijd vraagt, onder verantwoordelijkheid van de P&O-adviseur van HUA.

De uitvoering van de HRM-functie bestaat vervolgens uit:

- Opstellen van rapportages over bijvoorbeeld ziekteverzuim en opleidingen
- Ondersteuning van de locatiemanager HFA bij de functionerings- en beoordelingsgesprekken
- Bijhouden van de personeelsdossiers en personele mutaties. Om de HRM functie voor HFA goed te kunnen uitvoeren, is het noodzakelijk dat de personeelsdossiers van HFA-medewerkers digitaal zijn en benaderbaar bij Het Utrechts Archief.

D. Opleidingsplan

Om goed te kunnen inspelen op nieuwe technologieën en klantwensen, zal HFA via een opleidingsplan investeren in de lerende organisatie. Voor deze beleidsperiode zullen nog vast te stellen vaardigheden en competenties worden getraind.

E. Implementatie projectmatig en digitaal werken

In de beleidsperiode t/m 2021 zal worden geïnvesteerd in de implementatie van een organisatiebrede projectmanagementmethode en het opleiden van de medewerkers in het projectmatig werken. Daarnaast zullen de werkprocessen worden ingericht / doorontwikkeld. Ook zorgen we dat de mogelijkheden en de mindset voor digitaal werken opgezet zijn. Het gebruik van digitale ondersteuning (apparatuur en data) bij het monitoren, uitvoeren en begeleiden van taken en processen binnen de onderneming is essentieel in de samenwerking met HUA.

F. Opzet en ontwikkeling huisstijl en logo

De huisstijl is de visuele presentatie van HFA. Door een huisstijl te ontwerpen die bij de onderneming past en deze consistent door te voeren, wordt de naamsbekendheid versterkt en de identificatie door personeel vergroot. Het laat een onderneming eruit springen en bepaalde waarden uitdragen waar de doelgroep zich in kan herkennen. Zeker in een beginperiode, in de opstartfase van een nieuwe organisatie is die herkenbaarheid goed bij het ontwikkelen van een eigen identiteit, concretisering en voor het vergroten van betrokkenheid. Het ontwikkelen van

een logo en een huisstijl zal daarom vroeg in het traject worden opgepakt. We inventariseren de wensen en belangen, maken een briefing waarin administratieve gegevens, visie, kader, doelgroepen, look&feel, uitstraling, kleurgebruik, gewenst imago, eventuele slogan, huisstijldragers en budget worden geïdentificeerd. Eind 2017 zal naar verwachting de nieuwe huisstijl geïntroduceerd worden.

5.1.5 Termijnagenda

Activiteit	2017	2018	2019	2020	2021
Herinrichting ICT					
Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving					
Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer					
Opleidingsplan					
Implementatie projectmatig en digitaal werken					
Opzet en ontwikkeling huisstijl en Logo					

5.1.6 Wat mag het kosten?

Programma 1		Bedrijfsvoering			
Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Saldo lasten	443.338	445.614	445.614	445.614	445.614
Saldo baten	-854.459	-862.917	-862.917	-862.917	-862.917
Saldo	-411.121	-417.302	-417.302	-417.302	-417.302
Toevoegingen aan reserves					
Ottrekkingen aan reserves					
Saldo Programma 1	-411.121	-417.302	-417.302	-417.302	-417.302

Toelichting:

Betreft een raming van kosten voor o.a. personeelskosten en benodigde overige middelen voor dit programma, waarbij meerjarig rekening is gehouden met o.a. loon- en prijsstijgingen.

De raming voor de baten betreft een toerekening van de geraamde ontvangsten van derden en deelnemers aan dit programma e.e.a. conform de uitwerking volgens financiële bijlage van de Gemeenschappelijke regeling HFA.

5.1.7 Organisatie

De HFA-organisatie is op dit moment als volgt opgebouwd:

Directeur gedetacheerd vanuit HUA:	0,2 fte
Locatiemanager:	0,9 fte
Archivaris:	1,0 fte
Medewerkers informatievoorziening:	1,8 fte
Medewerker publiek:	0,7 fte
Functioneel beheerder (vacature):	0,9 fte
Hoofd P&P vanuit HUA:	0,05 fte
Hoofd Inspectie en Collectiebeheer vanuit HUA:	0,1 fte
Hoofd Bedrijfsvoering vanuit HUA:	0,1 fte
P&O Adviseur vanuit HUA:	0,1 fte
Managementassistent vanuit HUA:	0,2 fte
Administratieve Ondersteuning Fin/HRM vanuit HUA:	0,4 fte
Implementatiemanager vanuit HUA:	0,2 fte
Totaal	6,65 fte

Op 1 juli 2017 waren er 13 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief. Er worden wekelijks korte overleggen ingepland en maandelijks personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij het personeel door de directeur en het MT worden bijgepraat over het reilen en zeilen van HFA en waar kennisdeling centraal staat. Daarnaast vinden jaarlijks beoordelingsgesprekken plaats en worden afspraken met medewerkers gemaakt over de opleiding en competentieontwikkeling.

5.1.8 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

De maatschappelijke verantwoordelijkheid van HFA als overheidsorganisatie brengt met zich mee dat HFA vakkennis aanwendt om beleidsmatige koersen uit te zetten. Er vindt constructief overleg plaats met beleidsverantwoordelijken binnen rijk, provincies, gemeenten en waterschap.

5.1.9 Huisvesting

HFA is samen met Batavialand huurder van het pand Oostvaardersdijk 01-13 te Lelystad, dat in eigendom is van de provincie.

De provincie Flevoland in 2017 eigenaar van het vastgoed geworden. De provincie heeft een Plan van Aanpak opgesteld voor het onderhoud. De doelstelling van dit plan van aanpak is om inzicht te krijgen welke gebreken er op dit moment zijn in/aan het gebouw en hoe het achterstallig onderhoud opgepakt gaat worden, zowel preventief als meerjarig onderhoud.

De prioriteit zal in 1e instantie liggen op het oplossen en verwerken van de diverse gebreken uit het verleden. Daarnaast wordt het meerjarig onderhoud inzichtelijk gemaakt voor een periode van 25 jaar, de zogenaamde MJOP/MJOB installatietechnisch/ bouwkundige overzichten. Hiermee wordt het voor de provincie inzichtelijk wat er jaarlijks gereserveerd moet worden aan gelden voor meerjarig onderhoud.

5.1.10 Interne beheersing

Interne beheersing is een proces, gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid omtrent het bereiken van doelstellingen in de volgende categorieën:

1. bereiken van strategische doelstellingen;
2. effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen;
3. betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging;
4. naleving wet- en regelgeving.

De externe accountant voert op gezette tijden controles uit.

5.1.11 BTW

HFA is voor een deel van zijn activiteiten geen ondernemer voor de Omzetbelasting. Voor bijdragen van het rijk is de vrijstelling van artikel 11-1-u Wet OB van toepassing.

5.1.12 Vennootschapsbelasting

De belastingpositie vennootschapsbelasting van de RHC's is nog onderwerp van gesprek in het overleg met de Belastingdienst en het ministerie van Financiën.

5.1.13 Duurzaamheid

HFA is een organisatie die zichtbaar wil zijn in de maatschappij. Er worden vanuit deze voorbeeldfunctie eisen gesteld aan duurzaamheid op het gebied van klimaat en energie, innovatie en materialen en consumenten. Deze drie pijlers komen terug in het inkoopbeleid van HFA. Daarnaast zal HFA zich ook bij andere onderdelen binnen de bedrijfsvoering richten op duurzaamheid.

5.1.14 Automatisering

Het huidige netwerk (van voorheen Nieuw Land Erfgoedcentrum) wordt op dit moment gedeeld door Batavialand en HFA. Het netwerk blijft in gebruik bij Batavialand (eigenaar). HFA kan er gebruik van blijven maken totdat het zelf een eigen netwerk heeft opgezet. Data van de 'oude' organisatie moet worden verdeeld, waarbij de data en bedrijfsprocessen van HFA in het nieuwe netwerk moeten worden opgenomen. Ook (verouderde) hardware en software worden op deze oude voet gebruikt, waarbij iedere medewerker gebruik kan maken

van een desktop computer. Het eerder genoemde plan van aanpak dat in het najaar wordt opgesteld, bevat ook de kantoorautomatisering. Na opstellen van het plan kan gekeken worden naar aanschaf van licenties, software en andersoortige (IT) middelen.

5.1.15 Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2018 - 2022

De Nota Investerings- en afschrijvingsbeleid moet nog opgesteld worden.

5.2 Programma II - Archivering

5.2.1 Programmadoel: Wat willen we bereiken?

Het Flevolands Archief is een professionele beheerder van informatie waarbij duurzaamheid, toegankelijkheid en betrouwbaarheid kernwaarden zijn. Het takenpakket van Het Flevolands Archief wordt bepaald door de Archiefwet 1995 en de daaraan gerelateerde regelgeving. Ook de principes van de archivistiek en dienstverlening bepalen de werkzaamheden van Het Flevolands Archief.

Dit leidt tot de volgende taken:

1. het acquireren, bewaren, beheren (en nader toegankelijk maken) van overheidsarchieven, zowel digitaal als fysiek;
2. het acquireren, bewaren, beheren en toegankelijk maken van particuliere archieven, zowel fysiek als digitaal;
3. het aanbieden van betrouwbare informatie aan een breed publiek in fysieke en/of digitale vorm;
4. het gelegenheid geven tot (wetenschappelijk) historisch en genealogisch onderzoek;
5. het (mee)ontwikkelen en onderhouden van een e-Depot ten bate van het beheer van de digitale archieven van de deelnemers;
6. de archiefinspectie, zijnde het toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archieven, ten behoeve van de deelnemers, zijnde de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland;
7. het fungeren als regionaal kennisinstituut met betrekking tot het archiefbeheer voor de deelnemers;
8. het verrichten van door één of meerdere deelnemers opgedragen andere taken.

5.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Projecten in het programma 'Archivering'

De volgende projecten staan in de projectagenda voor de periode t/m 2021:

A. Aansluiting e-Depot

De samenwerking met HUA is met name gericht op de verdere professionalisering van HFA als digitaal archief. HUA is koploper in 2015 aangesloten op de gezamenlijke e-Depotvoorziening van het Nationaal Archief en heeft inmiddels meerdere pilots rond digitaal archiefbeheer uitgevoerd met GR- en andere partners. Daarnaast zal HUA, zoals ook HFA, aansluiten bij het landelijke collectiebeheersysteem dat in 2017 wordt uitgerold door het Nationaal Archief.

In 2017 zal als eerst een nadere verkenning plaats vinden voor HFA en zal vervolgens een projectplan en planning worden opgesteld en ter besluitvorming aan het bestuur worden voorgelegd. Voor het implementatietraject zal HFA gebruik maken van de bestaande expertise bij Het Utrechts Archief en het Nationaal Archief.

Om goed zicht te krijgen op de omvang van de digitale archieven bij de GR-deelnemers en hun behoefte aan ondersteuning omtrent digitaal archiveren, zal tegelijkertijd een uitgebreide verkenning worden uitgevoerd. Deze verkenning resulteert in een aansluitplan e-Depot, met de planning voor de aansluitingen bij GR-deelnemers in de periode 2018-2019. Ook zal er een

Handboek e-Depot waarin beleid en werkprocessen aangaande het e-Depot worden beschreven worden opgesteld.

B. Collectiebeheersysteem (CBS)

Hierbij is de herverdeling van de NLE-collectie tussen HFA en Batavialand relevant. De voorgenomen controle van de 150.000 geconverteerde records is vanwege het onttrekken van de collectie Batavialand nog niet uitgevoerd. Ook zijn wijzigingen die na februari 2016 in Atlantis zijn uitgevoerd niet doorgevoerd in Mais Flexis. HUA zal binnen de samenwerkingsovereenkomst de nulmeting naar de kwaliteit van de metadata uitvoeren en in kaart brengen welke herstelacties dienen te worden uitgevoerd om de metadata in het collectiebeheersysteem Mais Flexis te laten voldoen aan vigerende kwaliteitseisen. De uitvoering van de herstelacties valt buiten de samenwerkingsovereenkomst. Hiervoor zal, na bestuurlijke besluitvorming, een apart project dienen te worden gestart en zal dekking dienen te worden gevonden.

C. Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal

In het Nederlandse archiefwezen wordt sinds een aantal jaren ingezet op het massaal digitaliseren van archieven en collecties die het meest worden geraadpleegd. Door het digitaliseren kan de gebruiker op afstand de archieven en collecties raadplegen. Via de website van NLE hebben onderzoekers en het brede publiek toegang tot de online catalogus <http://collectie.nieuwlandergoed.nl/atlantispubliek/uitgebreidzoeken.aspx>. De afspraak die bij de ontvlechting van NLE is gemaakt, is dat deze website zolang als nodig is “in de lucht” blijft. Dit betekent niet alleen dat de websites van HFA en Batavialand gereed moeten zijn voordat de bestaande website NLE offline gaat, maar ook dat de onderliggende databasesystemen van zowel Batavialand als HFA dusdanig functioneren dat professionele online dienstverlening mogelijk is. De conversie van de databasesystemen is door de ontvlechting stil komen te liggen, met vervuiling van metadata tot gevolg: er is een verschil tussen beide systemen doordat wijzigingen niet consequent zijn doorgevoerd. Dit betekent dat er onderzoek moet plaatsvinden naar de kwaliteit van de metadata, en er vervolgens herstelacties zullen moeten worden uitgevoerd.

Digitale dienstverlening betekent voor archieven de realisatie van een digitale studiezaal voor onderzoekers en andere gebruikers van online archieven. In 2017 zal onder begeleiding van het hoofd Publiek en Presentatie van HUA een verkenning plaatsvinden naar de mogelijke varianten – waarbij de bovengenoemde kwaliteit van metadata randvoorwaardelijk is. Afhankelijk van de mogelijkheden zal HFA een eenvoudige website ontwikkelen met alleen basale doorzoekbaarheid van zijn archieven, of al kunnen starten met de ontwikkeling van een digitale studiezaal zoals bijvoorbeeld HUA, maar ook het Gelders Archief of het Noord-Hollands Archief, recentelijk hebben gedaan.

Binnen het IT-plan van aanpak dat in september 2017 wordt opgesteld wordt ook een plan datalekken opgesteld. De risico's worden in kaart gebracht en er worden maatregelen voorgesteld om de risico's op eventuele datalekken te dichten in een Plan van Aanpak.

D. Intensivering Archieftoezicht

Het borgen van de duurzame betrouwbaarheid en toegankelijkheid van overheidsinformatie is een kerntaak van HFA. Het toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archiefbescheiden van de provincie, de gemeenten, het waterschap en diverse gemeenschappelijke regelingen is een belangrijke taak voor HFA. Feitelijk behelst dit het toezien op uitvoering van de verantwoordelijkheid van de provincie, gemeenten en het

waterschap om de archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, voor zover ze niet berusten in een archiefbewaarplaats. In het intensiveringstraject stellen we een overzicht van gemeenschappelijke regelingen op welke archieftaken hebben toebedeeld aan HFA. We gaan dienstverleningsovereenkomsten aan voor toebedeelde archieftaken aan HFA met gemeenschappelijke regelingen, die niet zijn toegetreden tot de GR HFA.

E. Overbrengen Overheidsarchieven

De overbrenging van overheidsarchieven van de overheden kan zowel in analoge als digitale vorm geschieden. Tijdens het proces van overbrengen wordt stilgestaan bij onder andere de materiële staat, de mate van toegankelijkheid, het bepalen, het instemmen met openbaarheidsbeperkingen en het uiteindelijk beschikbaar stellen van het archief. De daadwerkelijke overbrenging van de archieven wordt vastgelegd in een verklaring van overbrenging tussen de zorgdrager en de beheerder van de archiefbewaarplaats.(art 9, lid 3, Ab en art. 10 Ab).

Een extra taak die een deelnemer aan HFA kan opdragen is het bewerken van het archief van deze deelnemer tegen een nader te bepalen tarief. We stellen in de komende periode voorwaarden en richtlijnen op voor overbrenging van overheidsarchieven vanaf 1 januari 2017. Daarnaast stellen we een juist en volledig overzicht van de beheerde archieven en collecties per deelnemer op. Ook maken we een productendienstencatalogus van HFA, dat, voor wat de digitale archieven betreft, aansluit bij de productendienstencatalogus voor de Regionaal Historische Centra (RHC's).

F. Preventie en conservering- Koude berging

Een onderdeel van het beheer van archiefbescheiden is het conserveren en restaureren ervan. Het materieel beheer vormt een belangrijk onderdeel van de actieve conservering. Anno 2016 bevonden zich in de depots een aanzienlijke hoeveelheid archieven en collecties waarop nog geen materieel beheer is toegepast of welke aan vervanging toe zijn. De door HFA beheerde archieven en collecties worden in de periode 2017-2021 voorzien van de vereiste verpakkingsmaterialen (materieel beheer), feitelijk een inhaalslag. Daarnaast wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor de plaatsing van een koudeberging c.q. heropleving van de bestaande koudeberging. In samenspraak met Batavialand en de provincie wordt begin 2018 een sleutelplan opgesteld. Ook wordt een calamiteitenplan archieven opgesteld.

G. DTR3 digitalisering

HFA sluit aan op werkpakket 3 van het door het Nationaal Archief gecoördineerde programma Digitale Taken Rijk (DTR3). Werkpakket 3 heeft als opdracht een eerste tranche gedigitaliseerde (centrale en decentrale) rijkscollectie te realiseren, die via de rijksinfrastructuur beheerd en aan gebruikers beschikbaar gesteld kan worden. Het Archief dat HFA inzet betreft collectienummer 726 -RIJP, Rijksdienst voor de IJsselmeerpolder- (1939) 1962-1988 (1995). Uitgaande van 3 tranches heeft HFA de mogelijkheid om nog 122m archief te digitaliseren. Hier zijn met het Nationaal Archief afspraken over gemaakt. Bestandsopname wordt in september 2017 gerealiseerd. Op dit moment is 108,875 m (871 dozen nr. 169) herverpakt en ontdaan van ijzerwerk. In oktober 2017 is 122m klaar voor digitalisering. Het restant vanaf 129 m. tot het einde van het archief wordt vervolgens omgepakt, maar dat wordt niet binnen DTR3 gedigitaliseerd.

H. Acquisitieplan op basis van nog op te stellen toekomstgericht Acquisitiebeleid

Het acquireren van particuliere archieven door HFA zal gebeuren aan de hand van de reeds beheerde archieven en collecties en het nog op te stellen acquisitieplan. Dit plan heeft enerzijds ten doel tot het stellen van een raamwerk waarbinnen particuliere archieven worden verkregen en anderzijds het nader specificeren welke archiefonderdelen

voor blijvende bewaring dan wel vernietiging in aanmerking komen.

Het opstellen van een acquisitieplan gaat gepaard met een juist en volledig overzicht van de beheerde archieven en collecties. Alleen als er een volledig beeld is van de beheerde archieven en collecties kunnen de hiaten in dit overzicht worden vastgesteld. De hiaten kunnen dan weer dienen als inbreng voor het acquisitieplan. Eind 2017- begin 2018 wordt een acquisitieplan opgesteld en bestuurlijk vastgelegd. Daarnaast stellen we voorwaarden en richtlijnen op voor de overbrenging van particuliere archieven.

5.2.3 Termijnagenda

Activiteit	2017	2018	2019	2020	2021
Aansluiting E-depot					
CBS : IV-3					
Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal					
Intensivering Archieftoezicht					
Overbrengen Overheidsarchieven					
Preventie en conservering- Koude berging					
DTR3 digitalisering.					
Acquisitieplan op basis van nog op te stellen toekomstgericht Acquisitiebeleid					

5.2.4 Wat mag het kosten?

Programma 2		Archivering			
Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Saldo lasten	522.371	528.555	528.555	528.555	528.555
Saldo baten	-111.250	-111.253	-111.253	-111.253	-111.253
Saldo	411.121	417.302	417.302	417.302	417.302
Toevoegingen aan reserves					
Onttrekkingen aan reserves					
Saldo Programma 2	411.121	417.302	417.302	417.302	417.302

Toelichting:

Betreft een raming van kosten voor o.a. personeelskosten en benodigde overige middelen voor dit programma, waarbij meerjarig rekening is gehouden met o.a. loon- en prijsstijgingen.

De raming voor de baten betreft een toerekening van de geraamde ontvangsten van derden en deelnemers aan dit programma e.e.a. conform de uitwerking volgens financiële bijlage van de Gemeenschappelijke regeling HFA.

5.2.5 Vastgesteld beleid

- Organisatie- en Implementatieplan Het Flevolands Archief 2017-2019, 2016
- Het Flevolands Archief Beleidsplan 2017
- Detacherings- en samenwerkingsovereenkomst HUA- HFA

Beleidsbegroting: verplichte paragrafen

Het betreft hier de volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte paragrafen. In deze begroting zijn alleen de paragrafen opgenomen die relevant zijn voor HFA. Alleen de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud Kapitaalgoederen, Verbonden Partijen en Financiering zijn voor HFA in 2018 verplicht. De paragrafen Lokale Heffingen, Grondbeleid en Bedrijfsvoering (is opgenomen in programma 2 “Overhead”) komen daarom in deze begroting niet voor.

5.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

5.3.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

Allereerst de vraag wat een ‘risico’ is. Een risico is een mogelijke gebeurtenis die het realiseren van strategische of operationele doelen belemmert. Vanuit deze definitie zijn de risico’s van HFA benoemd. Deze risico’s worden afgedekt door maatregelen als het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. Regelmatig zal in tussentijdse bestuurlijke rapportages worden gerapporteerd over de stand van zaken van de risico’s. Daarbij wordt besproken of beheersmaatregelen zijn uitgevoerd en of die het gewenste effect hebben. Dat moment van bespreken wordt ook gebruikt om nieuwe risico’s in beeld te brengen en/of aanvullende beheersmaatregelen te treffen.

5.3.2 Weerstandscapaciteit

Bij de weerstandscapaciteit gaat het om de mate waarin HFA in staat is om middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist.

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten geeft aan dat het weerstandsvermogen (= capaciteit) bestaat uit:

- de algemene reserve
- de stille reserves
- de post voor onvoorziene uitgaven
- de onbenutte belastingcapaciteit

Aangezien HFA op dit moment een algemene reserve van nihil heeft, is de weerstandscapaciteit op dit moment € 0,00 (stand 1 juli 2017).

De onderdelen “stille reserves”, “onvoorziene uitgaven” en “onbenutte belastingcapaciteit” zijn voor HFA niet van toepassing.

Volgens de nieuwe gemeenschappelijke regeling HFA, die in 2017 in werking is getreden, wordt vermeld dat de algemene reserve van HFA maximaal 10% van de gezamenlijke bijdragen van de minister en de gemeente van dat jaar mag bedragen. HFA heeft nog geen nota "Reserves en Voorzieningen" opgesteld.

5.3.3 Risico-inventarisatie

Voor de bekostiging van de uitvoering van zijn taken is HFA nagenoeg geheel afhankelijk van de bijdragen van het ministerie van OCW, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland.

Deze bijdragen zijn opgenomen in de financiële bijlage bij de nieuwe GR die in 2017 in werking is gegaan.

In de financiële bijlage van de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling (p. 13) is het volgende opgenomen over financiële risico's:

'Er kunnen zich calamiteiten of andere onvoorziene omstandigheden voordoen, die niet binnen de eigen begroting van Het Flevolands Archief kunnen worden opgevangen en waarvoor de deelnemers dienen te voorzien in de kosten die hieruit voortvloeien. Gelet op de hierboven genoemde structurele bijdragen, worden de kosten alsdan in beginsel volgens de volgende percentages verdeeld:

Het Rijk (OCW/M&C)	49%
De Provincie Flevoland	8%
Gemeente Lelystad	20%
Gemeente Dronten	10,5%
Gemeente Urk	5%
Gemeente Zeewolde	5,5%
Waterschap Zuiderzeeland	2%

Hierna worden de belangrijkste risico's weergegeven, voor zover deze bekend zijn ten tijde van het opstellen van deze begroting. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. Door deze twee elementen (omvang van een risico en kans dat het zich voordoet) met elkaar te combineren, kan een inschatting van de netto gevolgen van deze risico's worden gemaakt.

Gebeurtenis / risico	Oorzaak	Gevolg	Financieel effect	Kans	Benodigde weerstands-capaciteit
Structurele financiering opname archieven aangesloten gemeenten, Provincie en waterschap in het gezamenlijk e-Depot NA en RHC's	Vanaf 2017 draagt OCW de structurele kosten voor het e-Depot en de opname van de rijksarchieven. Voor de structurele kosten van het Rijk geldt dat deze bijdrage eind 2019 wordt geëvalueerd en dat dan nieuwe afspraken worden gemaakt vanaf 2020. De kosten voor opname en beheer van het digitaal archief van de andere partners zijn nog niet bekend.	Niet uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheidsarchief	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Vennootschaps-belasting	Vanaf 2016 worden overheidsinstellingen belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden. Met de Belastingdienst zal worden overlegd dat HFA niet belastingplichtig is.	Als HFA wel als belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden wordt bestempeld, brengt dat extra kosten mee.	20% van gemaakte winsten op niet wettelijke taken afdragen aan de fiscus	p.m.	p.m.
Verlaagde deelnemersbijdrage	Bezuinigingen bij partners	Uitholling activiteiten; onvoldoende kunnen vervullen van de wettelijke taken	€ 974.169	1,5%	€ 14.612
Wachtgeld-verplichtingen (incl. langdurig ziek) en risico verplichte invulling functie	Gemiddeld circa wachtgeldaanvraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 71.773	50%	€ 35.887

Niet uitvoeren Onderhoudsplan huisvesting Provincie	Bezuinigingen Provincie	Onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheidsarchief en werkplekken (ARBO)	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Samenwerking HUA vervalt/ stagneert	Problemen in de samenwerking	Kwaliteit van werkzaamheden gaat achteruit / onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken	€ 95.643	p.m.	p.m.
Problemen/ stagnatie nieuwe ICT- Infrastructuur	Verkeerde inschatting, verkeerde/niet werkende programmatuur/ onvoldoende bijscholing medewerkers	Medewerkers kunnen hun werkzaamheden niet/onvoldoende uitvoeren /projecten e- Depot, CBS en digitale dienstverlening lopen vertraging op,	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Samenwerking Batavialand vervalt/ stagneert	Afspraken niet voldoende vastgelegd/ tegenstrijdige belangen	Gebruik van het pand is onzeker	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Totaal:					€ 50.499

5.3.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 50.499,00. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 0,00, omdat HFA nog in financieel gezien opgebouwd moet worden en dus nog geen eigen vermogen in de vorm van een algemene reserve op haar balans heeft staan. Daarmee is de verhouding (nodig / beschikbaar) 0%. Daarmee scoort HFA nog niet goed. Dat houdt in dat HFA nog niet in staat is om de onderkende risico's in 2018 financieel te dragen. Dit impliceert dat dergelijke financiële risico's zich onverhoopt aandienen deze door de deelnemers van HFA opgevangen dienen te worden. Het managementteam zal sturen op het vermijden van bovengenoemde financiële risico's en zal hierover transparantie betrachten richting het bestuur van HFA.

5.3.5 Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Op 15 mei 2015 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) gewijzigd. In de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing moeten de volgende 4 kengetallen worden opgenomen. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen hebben geen functie als normeringsinstrument maar zijn juist bedoeld om de financiële positie van HFA voor de leden van het Algemeen Bestuur inzichtelijker te maken.

	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Netto schuldquote	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsrisico	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

HFA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven uit de bijdragen van het ministerie van OCW, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland.

Er is sprake van een sluitende begroting, zodat er geen structurele exploitatieruimte is. Naar verwachting worden de kosten voor opname en beheer van de archieven van de deelnemers in de GR in 2017-2018 inzichtelijk en kan het effect hiervan op de begroting bestuurlijk voorgelegd worden.

Het solvabiliteitsrisico geeft inzicht in de mate waarin HFA in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Een percentage van rond 50% is voldoende. Op dit moment is HFA financieel gezien nog in opbouw. Daarom is er nog geen eigen vermogen opgebouwd.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft inzicht in de beschikbare structurele ruimte en wordt als volgt berekend:
structurele baten – structurele lasten / totale baten

Al eerder is gememoreerd aan het feit dat HFA financieel gezien nog in een opbouwfase verkeerd. Daardoor is er nog geen goed inzicht in structurele baten, incidentele baten, structurele lasten en incidentele lasten.

5.4. Kapitaalgoederen en onderhoud

5.4.1 Algemeen

Ten aanzien van de in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) genoemde kapitaalgoederen zijn de inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal van toepassing op HFA. Het BBV geeft aan dat gemeenten en provincies onder andere met betrekking tot wegen en gebouwen onderhoudsplanningen moeten hebben vanwege de soms grote bedragen en risico's die aan kapitaalgoederen zijn verbonden. HFA beschikt momenteel niet over een gebouw waarvoor planmatig onderhoud is vereist. Het onderhoud van de panden komt voor rekening van de verhuurder. Derhalve is geen meerjarenonderhoudsplan opgesteld.

De dotaties voor de vervanging van de klimaatinstallatie en de stellingen worden meegenomen in het nog op te stellen meerjaren investerings- en groot onderhoudsplan installaties van HFA.

5.4.2 Waardering en afschrijving van activa

Conform het bepaalde in artikel 59 van het BBV worden alle materiële vaste activa met economisch nut geactiveerd. HFA beschikt niet over materiële vaste activa met een maatschappelijk nut.

Investerings- en afschrijvingsbeleid ex artikel 212 van de Gemeentewet te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van HFA. Een dergelijke nota zal in 2018 aan het Algemeen Bestuur van HFA ter vaststelling worden aangeboden.

5.4.3 Verbonden partijen

Het Flevolands Archief (HFA) is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor:

- ministerie van OCW;
- de provincie Flevoland
- de gemeente Dronten
- de gemeente Lelystad
- de gemeente Urk
- de gemeente Zeewolde
- het waterschap Zuiderzeeland

HFA heeft zelf geen samenwerkingsverbanden met derde partijen met een verantwoordelijkheid of beslissingsbevoegdheid in een bestuur. Wel is HFA lid van

organisaties, zoals de landelijke vakorganisatie BRAIN (waarvan de directeur van HFA op dit moment voorzitter is) waaraan uiteraard contributieverplichtingen zijn verbonden.

5.5. Financiering

5.5.1 Algemeen

‘Treasury’ is het sturen en beheersen van het verantwoorden en het toezicht houden op:

- a. de financiële vermogenswaarden;
- b. de financiële geldstromen;
- c. de financiële posities en
- d. de hieraan verbonden risico’s.

De treasuryparagraaf is voor de begroting en jaarrekening verplicht gesteld. Dit vloeit direct voort uit de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). Het belangrijkste uitgangspunt volgens deze wet is het beheersen van risico’s. Dat uit zich in twee kwaliteitseisen. Zo is het aangaan en verstrekken van geldleningen door HFA alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Daarnaast moeten uitzettingen een prudent karakter hebben en mogen ze niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico’s.

Om de risico’s verder te beperken worden de kasgeldlimiet en de renterisiconorm door de Wet FIDO gehanteerd.

HFA heeft geen Treasurystatuut ex artikel 212 van de Gemeentewet dat door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. Daarom is het aan HFA niet toegestaan middelen uit te zetten, noch middelen via leningen of andere financiële producten aan te trekken zonder voorafgaande toestemming van het Algemeen Bestuur (AB). Het is de bedoeling om het Treasurystatuut in 2018 op te stellen voor de komende beleidsperiode te actualiseren en daarna te laten vaststellen door het AB.

5.5.2 Algemene ontwikkelingen

In dit onderdeel worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst binnen de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, de financiële positie en de geldstromen.

- Externe ontwikkelingen

Internationale economische indicatoren en de ontwikkelingen op de Europese geld- en kapitaalmarkt.

Op dit moment worden op dit punt geen externe ontwikkelingen verwacht.

- Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving

Wijzigingen van wet- en regelgeving in relatie tot de financiële positie zullen naar verwachting geen negatieve invloed hebben.

- **Debiteurenrisico's**

De gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief is gevoelig voor dit risico.

Aangezien de debiteuren veelal het rijk, de provincie en de gemeenten zijn, is dit risico praktisch verwaarloosbaar.

- **Financiering**

In het begrotingsjaar 2018 zullen geen leningen worden opgenomen.

- **Relatiebeheer**

In het begrotingsjaar 2018 zullen naar verwachting geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier (ING) optreden.

- **Kasbeheer**

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren

- **Organisatie**

Naar verwachting zullen in 2018 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle.

- **Informatievoorziening**

Naar verwachting zullen in 2018 geen aanpassingen plaatsvinden in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

5.5.3 Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

De Wet vSB (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën.

Er is een (kleine) vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen; het bedrag dat buiten het schatkistbankieren mag worden gehouden. Als het gemiddelde kwartaalbedrag van de tegoeden minder is dan 0,75% van het begrotingstotaal (met een minimum van € 250.000,00, mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

Voor 2018 is gemiddelde kwartaalbedrag voor HFA op basis van het begrotingstotaal 2018 afgerond € 7.307,00 (0,75% van € 974.169,00).

Dit bedrag ligt onder de minimum norm, zodat het bedrag van € 250.000,00 leidend is. De verwachting is dat HFA binnen de vrijstellingsgrens blijft.

5.5.4 Renterisiconorm

Doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. Dit wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste geldleningen waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de geldende markttarieven. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening, waarbij een minimum geldt van € 2,5 mln. Over dat minimumbedrag mag dus altijd risico worden gelopen.

Aangezien HFA alles met eigen middelen financiert en dus geen geldleningen heeft afgesloten, is duidelijk dat het minimum niet wordt overschreden en dus wordt voldaan aan de norm.

5.5.5 Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop een gemeente (en in het verlengde daarvan dus HFA) de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2%. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. Concreet betekent dit voor HFA dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 79.882,00 (8,2% van € 974.169,00 = begrotingsomvang 2018) overschrijdt, er geconsolideerd (dat is financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000,00. HFA voldoet aan deze norm, omdat er een financieringsoverschot is.

5.5.6 EMU-saldo

Conform de voorschriften van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) wordt een overzicht opgenomen van het berekende EMU saldo van HFA. Dit geldt zowel voor het jaar voor het begrotingsjaar, als het begrotingsjaar zelf en het jaar volgend op het begrotingsjaar.

(X € 1.000)

	Variabelen	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
1	Exploitatie saldo voor verrekening met reserves	0	0	0
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	15	15
+3	Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	0	0	0
-4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0
+5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdrage van het Rijk, de Provincie, de Europese Unie en overigen	0	0	0
+6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	0	0	0
-6b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0
-7	Uitgaven aan verkoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijpmaken e.d.	0	0	0
+8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0
-8b	Boekwinsten op grondverkoop	0	0	0
-9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	0	0	0
-10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de ander genoemde posten	0	0	0

-11b	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen. <i>Vrijval ten gunste van algemene middelen van niet meer benodigde middelen in reserves</i>	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	0	15	15

6. Financiële begroting

6.1 Begroting 2018

Op basis van de nieuwe begrotingsindeling ziet de financiële begroting van HFA er als volgt uit:

Financiële begroting						
Nr.	Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	LASTEN					
1	Personeel	603.995	613.716	613.716	613.716	613.716
3	Huisvestingskosten	103.938	104.977	104.977	104.977	104.977
5	Organisatiekosten	35.993	32.585	32.585	32.585	32.585
7	Collectiebeheer	39.700	40.097	40.097	40.097	40.097
9	Archiefbeheersysteem	9.000	9.090	9.090	9.090	9.090
11	Dienstverlening	14.750	14.898	14.898	14.898	14.898
13	Archiefbewaarplaats	23.333	23.566	23.566	23.566	23.566
15	E-depot en DTR	120.000	120.090	120.090	120.090	120.090
17	Afschrijvingen	15.000	15.150	15.150	15.150	15.150
	Totaal lasten	965.709	974.169	974.169	974.169	974.169
	BATEN					
2	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie en waterschap	854.459	862.917	862.917	862.917	862.917
4	Overige bijdragen	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
6	Overige baten	250	253	253	253	253
8	Incidentele baten en lasten					
	Totaal baten	965.709	974.169	974.169	974.169	974.169
	Toevoegingen aan reserves en voorziening	0	0	0	0	0
	Onttrekkingen aan reserves en voorziening	0	0	0	0	0
	Saldo van baten en lasten	0	-0	-0	-0	-0

Het Rijk verstrekt in 2017, 2018 en 2019 een extra jaarlijkse bijdrage van € 111.000. Deze extra bijdrage is bedoeld voor de ontwikkeling van activiteiten in het kader van het e-Depot. Eind 2019 wordt deze bijdrage geëvalueerd en worden nieuwe afspraken gemaakt voor de periode vanaf 2020.

Toelichting op de lasten en baten 2018 ten opzichte van 2017:

Lasten

1. Personeel

Met betrekking tot de personeelslasten als onderdeel van de beheerskosten geldt dat voor de HFA de rechtspositieregeling van het rijk van toepassing is. De raming salarissen inclusief vakantiegelden en overige personele lasten is aan HFA door het Nationaal Archief verstrekt voor 2018. Voor 2017 en 2018 is het aantal geraamde fte's: 6,65.

3. Huisvestingskosten

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. Inmiddels is een huurovereenkomst met de Provincie (de eigenaar van het pand) getekend. De jaarlijkse huurkosten bedragen € 63.176,00. De huurprijs is gebaseerd op een dekking van de kostprijs. Hiertoe is gerekend met een interne rente van 1%. Wanneer deze interne rente naar boven wordt aangepast en de huur derhalve niet meer kostprijsdekkend zal zijn, zal de huurprijs worden aangepast op de eerstvolgende indexatiedatum na aanpassing van de interne rente. Voor de kosten voor gas, water en licht, alsook voor kosten zoals beveiliging en schoonmaak, is een raming opgenomen. De reële bedragen zullen in 2017 berekend op basis van verdeelsleutels met Batavialand.

5. Organisatie kosten

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. Dit is een raming van de kosten. In de loop van 2017 zal meer inzicht ontstaan in de reële kosten.

7. Collectiebeheer

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. Dit is een raming van de kosten. In de loop van 2017 zal meer inzicht ontstaan in de reële kosten.

9. Archiefbeheersysteem

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. Het Flevolands Archief maakt gebruik van een eigen archiefbeheersysteem, zijnde Mais Flexis om de beheerde archieven en collecties goed te kunnen beheren. In Mais Flexis worden de toegangen op de archieven en collecties, de fysieke bergplaats, de bezoekersregistratie, de uitleenadministratie, de beperkingen van de openbaarheid etc. gecombineerd. Het archiefbeheersysteem vormt de basis voor de presentatie van de archieven op de website. Vooralsnog worden facturen van De Ree naar het Nationaal Archief gestuurd. Op basis van 5 accounts, een half miljoen records en 5 archieven werden de kosten voor 2017 op € 9.000,00 gehouden.

11. Dienstverlening

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. Dit is een raming van de kosten. In de loop van 2017 zal meer inzicht ontstaan in de reële kosten als het project Nieuwe website wordt voorbereid.

13. Archiefbewaarpplaats

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%.

Lastensoort	Bedrag in €
Dotatie klimaatinstallatie	13.333
Dotatie stellingen	10.000
Archiefbewaarplaats	2

De klimaatinstallaties moeten op termijn ook worden vervangen. Om deze reden wordt er in de post Dotatie klimaatinstallatie middelen gereserveerd. De huidige klimaatinstallaties zijn in 2004 geïnstalleerd en zijn in 2019 technisch afgeschreven. Om op termijn deze installaties te kunnen vervangen is uitgegaan van het volgende. De installaties gaan vijftien jaar mee, één depot kost ca. € 100.000,00 en er worden twee depots voorzien van een klimaatinstallatie.

In de twee de depots van Het Flevolands Archief bevinden zich (rijdende) stellingen, alwaar de archiefbescheiden in worden geborgen. Deze stellingen zijn aan slijtage en vervanging onderhevig. De post Dotatie stellingen behelst de reservering van middelen om in de toekomst de (rijdende) stellingen te kunnen vervangen. Er wordt uitgegaan van een levensduur van vijftien jaar per depot, waarbij één depot geschat wordt op € 75.000,00 en er wordt met twee depots gerekend.

15. E-depot en DTR

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke uitgaven en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. In 2017-2018 zal het e-Depottraject worden opgestart en zullen de kosten voor digitaal beheer inzichtelijk worden gemaakt.

17. Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de geraamde boekwaarden van de investeringen per 1 januari 2017. Aangezien HFA nog geen nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid heeft vastgesteld, vinden afschrijvingen lineair plaats op de volgens het BBV gebruikelijke afschrijvingstijdsduren.

Baten

2. Bijdragen rijk, gemeenten, provincies en derden

De raming van deze post is gebaseerd op de gemaakte afspraken, welke schriftelijk zijn bevestigd. De raming op de bijdragen derden is gebaseerd op de gemaakte afspraken, welke eveneens schriftelijk zijn bevestigd in de Gemeenschappelijke regeling van HFA.

De structurele jaarlijkse bijdrage van het Rijk is in 2016 € 415.746,00. Deze bijdrage wordt ook vanaf 2017 verstrekt. De structurele bijdrage van de provincie is gebaseerd op de bijdrage ad € 49.570,00 die de provincie met het openbaar lichaam in 2013 in de dienstverleningsovereenkomst voor het beheer van de provinciale archiefbescheiden is

overeengekomen. Deze bijdrage is verhoogd met € 16.140,00 voor de kosten van de provinciearchivaris. De structurele bijdragen van de gemeenten zijn berekend door het aantal inwoners per 1 januari 2016 te vermenigvuldigen met € 2,182 (prijsspeil 2016). De structurele bijdrage van het waterschap is gebaseerd op de bijdrage die in 2016 werd verstrekt. Dit leidt tot de volgende structurele bijdragen:

-Het Rijk (OCW/M&C)	€ 416.000,00
-Provincie Flevoland	€ 66.765,00
-Gemeente Lelystad	€ 167.560,00
-Gemeente Dronten	€ 88.571,00
-Gemeente Zeewolde	€ 48.251,00
-Gemeente Urk	€ 43.612,00
-Waterschap Zuiderzeeland	€ 15.000,00

Conform artikel 19, derde lid, van de gemeenschappelijke regeling worden de bijdragen jaarlijks aangepast aan de correctie voor loon- en prijsstijgingen. Dit kan vanwege de formele bevoegdheden van de wetgever niet bindend aan het Rijk worden opgelegd. Daarom staat in de regeling dat de bijdrage van de Minister jaarlijks 'kan' worden aangepast. De afspraak is dat deze aanpassing als regel (voor zover de wetgever daarvoor de nodige middelen ter beschikking stelt) jaarlijks plaatsvindt. Voor de bijdragen van de provincie, de gemeenten en het waterschap geldt dat deze jaarlijks worden aangepast met het door provinciale staten voor dit doel jaarlijks vastgestelde percentage voor loon- en prijsstijgingen die geldt voor goederen/diensten.

4 Overige bijdragen

Het Rijk verstrekt in 2017, 2018 en 2019 een extra jaarlijkse bijdrage van € 111.000,00. Deze extra bijdrage is bedoeld voor de ontwikkeling van activiteiten in het kader van het e-Depot. Eind 2019 wordt deze bijdrage geëvalueerd en worden nieuwe afspraken gemaakt voor de periode vanaf 2020.

6. Overige baten

De raming is gebaseerd voor de begroting 2017 op werkelijke baten en voor 2018 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%.

Een kleine inkomstenbron vormt de post 'Opbrengst archief'. Met deze post worden de inkomsten uit het aanbieden van diensten aan de archiefonderzoekers en derden. Hieronder vallen bijvoorbeeld de fotokopieën en de gebruikersvergoeding voor het gebruik van reproducties van beheerde archiefbescheiden en collecties. De basis van deze inkomsten wordt gevormd door de Tarievenregeling van de minister van OC&W.

8. Incidentele baten en lasten

Deze zijn vooralsnog pro memorie geraamd.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

1. Toevoegingen aan reserves

Er worden geen toevoegingen aan de reserves geraamd. HFA heeft nog geen nota "Reserves en Voorzieningen".

2. Onttrekkingen aan reserves

Er worden geen onttrekkingen uit de reserves geraamd. HFA heeft nog geen nota "Reserves en Voorzieningen".

Balans 2017 – 2021

BALANS van HET FLEVOLANDS ARCHIEF					
Activa	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Vaste activa					
Materiële vaste activa	64.202	64.202	64.202	64.202	64.202
VloTTende activa:					
Vorraden	516	516	516	516	516
Vorderingen	161.294	161.294	161.294	161.294	161.294
Liquide middelen	1.069.931	1.069.931	1.069.931	1.069.931	1.069.931
	1.295.943	1.295.943	1.295.943	1.295.943	1.295.943

Passiva	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Vaste pasiva					
Eigen vermogen:	-	-	-	-	-
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Netto vlottende schulden:					
Kortlopende schulden	1.295.943	1.295.943	1.295.943	1.295.943	1.295.943
	1.295.943	1.295.943	1.295.943	1.295.943	1.295.943

Toelichting op de balans 2017-2021

Activa

Vaste activa

De boekwaarden zijn gebaseerd op de waarden per 1 januari 2017, welke aangeleverd zijn door de financiële afdeling van Batavialand/NLE.

VloTTende activa

De raming 2017-2021 voor voorraden en liquide middelen is gebaseerd op basis van ervaringscijfers uit het verleden.

Passiva

Eigen vermogen

Financieel gezien verkeert HFA nog in een opbouwfase. Er is daardoor nog geen eigen vermogen gevormd.

Kortlopende schulden

Raming 2017 -2021 op basis van ervaringscijfers uit het verleden. Deze post bestaat voor een substantieel deel uit het ontvlechttingsbudget van NLE.

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief

Als ontwerpbegroting vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 7 september 2017.

De directeur van Het Flevolands Archief



mw. drs. C.C.A.E. Keijsper

Algemeen Bestuur

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief op 25 september 2017

de directeur,



mw. drs. C.C.A. Keijsper

de voorzitter,



