

**Onderwerp:** Concept meerjarenbegroting 2021 HFA ter zienswijze en jaarstukken 2019 HFA inclusief controleverklaring accountant.

Geachte leden van de Provinciale Staten van de Provincie Flevoland,

Hierbij bied ik u als deelnemer aan de Gemeenschappelijke Regeling Het Flevolands Archief de ontwerp Programmabegroting 2021-2024 voor zienswijze aan.

In het Dagelijks Bestuur van 23 maart jl. is hierover gesproken en is de programmabegroting 2021-2024 goedgekeurd.

Ook bieden wij u de jaarstukken 2019 inclusief de controleverklaring van de accountant aan.

Op de ontwerp programmabegroting 2021-2024 kunt u uw zienswijze aan ons kenbaar maken via het emailadres:

Uw zienswijze ontvangen wij graag uiterlijk 5 juni 2020 waarna de ontwerp programmabegroting 2021-2024, gelezen uw zienswijze, wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief op 22 juni 2020.

Met vriendelijke groet,  
Namens Chantal Keijsper, directeur Het Flevolands Archief & Het Utrechts Archief



Het  
Flevolands  
Archief

CONCEPT PROGRAMMABEGROTING  
- PERIODE 2021 T/M 2024 -

HET FLEVOLANDS ARCHIEF MAART 2020

# 1. Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief:

## **Het Dagelijks Bestuur bestaat uit:**

Mevrouw N. den Os voorzitter (namens gemeente Lelystad)

Mevrouw A. Ponsioen (namens het Rijk)

De heer N.J. Appelman (namens provincie Flevoland)

## **Het Algemeen Bestuur bestaat uit:**

Het Dagelijks Bestuur

De heer T. van Amerongen (namens gemeente Dronten)

De heer F. Brouwer (namens gemeente Urk)

De heer A. Poppe (namens waterschap Zuiderzeeland)

De heer E.J. de Jonge (namens gemeente Zeewolde)

## Inhoudsopgave:

	<b>Pagina</b>
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 2021 - 2024 van 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 vierde programmabegroting van HFA.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archief-wettelijke 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. 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 beheert de archieven over de grootste polder ter wereld en één van de grootste waterbouwkundige projecten die ooit zijn uitgevoerd. De basis van het archief is gevormd door de archieven van het Zuiderzeeproject uitgevoerd door het Rijk. Interessant hierbij is dat deze werkzaamheden veelal zijn vastgelegd op foto of film. Wat resulteert in een prachtige unieke beeldcollectie.

De komende periode zal hard worden gewerkt om de geïmplementeerde werkwijzen en systemen zo in te zetten dat alle medewerkers zich bewust zijn van sturing op output. Verkregen kengetallen van de afgelopen drie jaar zetten we dit jaar in bij opzet van nieuwe projecten en efficiëntere inzet binnen reguliere taken.

De samenwerkingsovereenkomst welke HFA heeft met Het Utrechts Archief (HUA) op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën, Personeelsbeheer en detachering directeur, is in de tweede helft van 2019 inhoudelijk en op inzetbare uren geëvalueerd, waarna besloten is om de samenwerkingsovereenkomst vanaf 2020 met maximaal een jaar te verlengen. De samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (juli 2017 tot 1 januari 2020, verlenging januari 2020 tot 1 januari 2021). Met de komende afbouw van de samenwerking is het wenselijk dat HFA zich gaat oriënteren op de toekomstige positionering en het hiermee samenhangende verdere ontwikkelings- en toekomstperspectief.

Het jaar 2020 kunnen we, vanwege de diverse ontwikkelingen, zien als een kanteljaar. Er zal dit jaar veel veranderen wegens de voorgenomen uittreding van het Rijk, het daarmee samenhangende onderzoek naar de scenario's rondom e-Depot, de nieuwe archiefwet en de afbouw van de samenwerking met HUA. We proberen hier zoveel mogelijk rekening mee te houden in deze programmabegroting. De volledige gevolgen van al deze veranderende aspecten zijn op dit moment nog niet uitgekristalliseerd. In de loop van 2020 ronden we het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 af.

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 blijven die in contact staat met de samenleving en bereid is om zijn 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, maart 2020

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 2024. Dit overzicht wordt jaarlijks geactualiseerd.
- Wat mag het kosten? Programmabudgetten t/m 2024.
- Vastgesteld beleid. Interne beleidsdocumenten met betrekking tot de programma's.

## **4. Hoofdlijnen van de begroting**

### **4.1 Algemeen**

Voor 2021 zal het beleid van HFA uit de bestaande middelen kunnen worden gedekt. Daarnaast is er beschikking over suppletiegelden die nodig zijn voor gewenste projecten om de ambities van de GR-leden waar te kunnen maken. Ook zijn er de DTR gelden voor de ontwikkeling van het e-depot t.b.v. het Rijk in de provincie.

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 het beleid van HFA. Mochten intensiveringen nodig zijn, dan zal ernaar worden gestreefd om die waar mogelijk op te vangen binnen de voorliggende begroting.

Voor het aansluiten van de partners op het gezamenlijke e-depot en de toekomstige opname van het digitaal archief van de partners van HFA is additionele financiering nodig. Op basis van de resultaten van de roadmap voor het e-depot in 2020-2021 zullen nadere afspraken hierover worden gemaakt.

Tot slot worden de bij het uitwerken van de Programmabegroting 2021 - 2024 gehanteerde uitgangspunten weergegeven.

### **4.2 Indexering**

#### **Loonontwikkelingen**

Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van het rijk zijn in de Programmabegroting 2021 - 2024 voor de loonaanpassing de cao-wijzigingen als uitgangspunt gehanteerd. Op basis van de loonsommen 2020 zijn de salarissen voor 2021 met 2,0% 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 2,0%.



## **BBV**

De begroting 2021 - 2024 is verder aangepast conform de vereiste overzichten. Daarvoor is een exploitatie overzicht met algemene dekkingsmiddelen en overhead en is een overzicht met de structurele/incidentele exploitatie toegevoegd.

Het programma Bedrijfsvoering is kritisch onderzocht en alleen nog zaken die overhead gerelateerd zijn worden aan dit programma toegerekend. (Conform de notitie Overhead van de Commissie BBV van juli 2016.)

### 4.3 Uitgangspunten Programmabegroting 2021 -2024

Hieronder worden de technische uitgangspunten weergegeven die door HFA gehanteerd zijn bij het samenstellen van de programmabegroting 2021-2024:

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. Hiervoor is in beide gevallen met 2% stijging gerekend.
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.
4. Op het moment van opstellen van de begroting 2021 - 2024 (februari/maart 2020) worden de mogelijkheden geïnventariseerd voor verzelfstandiging van het HFA. De voortgang hiervan wordt aan bestuur gepresenteerd in de juni vergadering van 2020. Daarom wordt voor deze begroting nu het standpunt gehanteerd dat de reguliere kosten in zijn totaliteit gelijk zullen blijven. Dit conform het ceteris paribus principe.

## **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 2021 en verder:

#### **Reguliere werkzaamheden**

Een externe partij is vanaf 2018 voor HFA aan de slag met onderhoud van hard- en software binnen de ICT-omgeving en systeembeheer. We sturen dit jaar op efficiëntere en effectievere inzet van service level agreement. Daarnaast maken we nadere afspraken met deze partij op gebied van kwaliteit van dienstverlening en advisering. Een functioneel beheerder binnen HFA heeft een brugfunctie in de communicatie van de behoeften van HFA en zal de externe partij meenemen in de behoeften rondom effectieve inzet van software en de efficiency-slag rondom de werkprocessen en projecten die direct gekoppeld zijn aan de ICT-omgeving, zoals de virtuele studiezaal, e-Depot en CBS.

#### **Projecten**

##### ***Proj.nr. 1 en 2 Efficiencyslag werkprocessen en aanpassen Data Capaciteit***

In 2020 vindt op basis van de workflow analyse die in het laatste kwartaal van 2019 heeft plaatsgevonden, de doorontwikkeling van de nieuwe digitale werkomgeving plaats. Data van de fysieke server moet

verplaatst kunnen worden naar een Cloud-oplossing en de Data Capaciteit wordt opnieuw bekeken in het licht van de digitale transformatie en werkzaamheden rondom de AV-collectie. HFA heeft een VPN-oplossing met tweefactor-authenticatie gerealiseerd om via een extern bureaublad de schijven op de server te kunnen benaderen. Wegens mogelijkheden binnen projectmatig werken, tijdschrijven en contractmanagement is HFA gaan werken met nieuwe applicaties in Afas. In alle projecten blijven we in 2021-2024 sturen op eisen rondom (data- en document)veiligheid en AVG.

Het door ontwikkelen van de ingerichte efficiënte ICT-organisatie voor financiën, de efficiëncyslag en de opgezette kaders voor de projecten e-Depot, CBS en website, en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving heeft een grote weerslag op de werkzaamheden van 2021-2024.

### **Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving**

#### **Reguliere werkzaamheden**

Op dagelijkse basis brengen we structuur aan in contractbeheer en leggen we op pragmatische wijze een leveranciersoverzicht aan. We sturen in 2020 op de herimplementatie van Afas, met daarin diverse nieuwe applicaties. In 2021 kunnen we zodoende robuust verder met administratie, digitale inkomende en uitgaande factuurverwerking, de koppeling bankafschriften en automatische bankverwerking, maar ook de verplichtingenadministratie, het contractregister en borging van projectadministratie in Afas. Ook de begrotingscyclus hebben we opgenomen in Afas en de digitale declaratieverwerking, loonverwerking, urenregistratie en verlofaanvragen.

### **Proj.nr. 3 Inrichten financiële administratie conform BBV wet- en regelgeving**

Bij het inrichten van de financiële administratie trok Het Flevolands Archief op met Het Utrechts Archief, maar bouwt deze samenwerking in 2020 af. Dit jaar staat in het teken van het inventariseren van oplossingsrichtingen voor de inrichting van financiën bij HFA incl. de rol van controller en het implementeren van een gekozen oplossingsrichting wat vanaf 2021 bestendig moet worden. Het inrichten van de financiële administratie omvat:

1. Opstellen van de meerjaren programmabegroting, de personeelsbegroting en de overheadbegroting.
2. Opstellen jaarstukken
3. Opstellen meerjarenbeleidsplan, aangepaste missie en visie HFA
4. Herimplementatie nieuwe applicaties Afas
5. Treasury statuut

## **HRM**

### **Reguliere werkzaamheden**

HRM omvat activiteiten gericht op instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers. Deze personeelsinstrumenten staan uitgewerkt in de rechtspositieregeling. De rechtspositieregelingen worden gevolgd en veranderingen worden doorgevoerd. Daarnaast behoren de advisering aan directeur en MT en vraagbaak zijn voor medewerkers tot reguliere taken.

Ook de begeleiding van de vrijwilligers is onderdeel van HRM. In 2020 zetten we hier stappen in met het oog op het afbouwen van de samenwerking met HUA en het zoeken naar een nieuwe partij om HRM te bestendigen binnen HFA. In de periode 2021-2024 zijn we als HFA in staat om professionele HRM dienstverlening te leveren.

### **Projecten**

#### ***Proj.nr. 4 Oriënteren en inzetten verzelfstandigde inrichting HRM***

In 2020 sorteren we voor op een verzelfstandigde insteek voor HRM en gaan we op zoek naar andere wijzen van ondersteuning om HRM robuust te houden voor HFA. Bij het oriënteren en implementeren van een verzelfstandigd personeelsbeleid zullen een aantal onderdelen projectmatig worden opgepakt.

1. Personeels- & Salarisadministratie binnen Afas bestendigen
2. Functiewaardering
3. Doorontwikkeling gezondheidsbeleid
4. Evaluatie inzet HRM adviseur
5. Evaluatie administratie HRM

#### ***Proj. Nr. 5 Opleidingsplan***

Om goed te kunnen inspelen op nieuwe technologieën en klantwensen, investeert HFA via een opleidingsplan in de lerende organisatie. Dit is ondersteunend aan projecten 11, 12,13 en 14 uit Programma 2. Voor deze beleidsperiode zullen vaardigheden en competenties die hiermee in verband staan worden getraind. We hebben in 2020 het opleidingsplan aan de Roadmap e-Depot (intern en extern) en het meerjarenbeleidsplan gekoppeld. We blijven in 2021-2024 onze kennis op gebied van duurzame digitale toegankelijkheid, wetgeving, vrijwilligerscoördinatie en fondsenwerving vergroten.

### ***Proj. Nr. 6 doorontwikkeling Projectmatig en Digitaal Werken***

In de periode t/m 2021 wordt geïnvesteerd in de implementatie van een organisatie brede projectmanagementmethode en het opleiden van de medewerkers in het projectmatig werken. Medewerkers zijn in 2019 opgeleid in projectmatig werken. In 2020 oriënteren we ons op de juiste gremia om een intervisie-cyclus op te zetten rondom projectmatig werken en dit te integreren met de digitale werkprocessen. De geïmplementeerde methode wordt in de beleidsperiode 2021-2024 bij alle projecten uitgevoerd door medewerkers van HFA.

## **Communicatie**

### **Reguliere werkzaamheden**

Om de zichtbaarheid van HFA te vergroten besteden we in de beleidsperiode 2021-2024 aandacht aan toepassingen van de huisstijl en logo op diverse dragers.

### ***Proj. Nr. 7 Concretisering Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media***

In 2017 is een algemeen communicatieplan voor Het Flevolands Archief opgesteld en in 2018 is gewerkt aan een Social Media Strategie. Deze zijn beide in 2019 omgezet in een pragmatisch Plan van Aanpak die in 2020 in concrete acties is vertaald. In de periode 2021-2024 gaan we meer sturen op gewenste bezoekcijfers, waarbij we een nieuwe focus aanbrengen op gebied van digitale bezoeken aan HFA. We bepalen jaarthema's en sluiten aan op een aantal projecten rondom deze thema's buiten de organisatie. We sturen steeds meer op communicatie rondom het aanhaken van partners en zichtbaarheid in de regio. Daarnaast heeft het ontwikkelen van het Vele Handen project online ook impact op de communicatie strategie, wat we meenemen in de verdere uitwerking en ontwikkeling van de concrete acties uit het Plan van Aanpak.

### **5.1.5 Termijnagenda**

Activiteit	2020	2021	2022	2023	2024
Doorontwikkeling/ beheer ICT: Efficiëncyslag werkprocessen en aanpassen Data Capaciteit					

Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving: afbouw samenwerking HUA, robuuste bestendinging; Doorontwikkeling/ beheer financiële administratie					
Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer: Oriënteren en inzetten verzelfstandigde inrichting HRM					
Opleidingsplan					
Doorontwikkelen Projectmatig en digitaal werken					
Toepassing huisstijl en logo op diverse dragers					
Concretisering Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media					

#### 5.1.6 Wat mag het kosten?

Programma 1	Bedrijfsvoering			
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>Omschrijving</b>				
<b>Saldo lasten</b>	500.710	498.710	509.900	468.710
<b>Saldo baten</b>	909.600	909.600	909.600	909.600
<b>Saldo</b>	408.890	410.890	399.700	440.890
<b>Toevoegingen aan reserves</b>				
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>	52.000	30.000	41.191	0
<b>Saldo Programma 1</b>	460.890	440.890	440.890	440.890

### 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**

Per 2020 is de organisatie als volgt samengesteld:

#### Opbouw Organisatie

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

Directeur gedetacheerd vanuit HUA	0,2 fte
Locatiemanager	0,89 fte
Archivaris	1,67 fte
Medewerkers informatievoorziening	1,56 fte
Medewerker publiek	0,67 fte
Functioneel beheerder	0,67 fte
Hoofd Publiek & Presentatie vanuit HUA	0,05 fte
Hoofd Inspectie en Collectiebeheer vanuit HUA	0,39 fte
Hoofd Bedrijfsvoering vanuit HUA	0,11 fte
P&O Adviseur vanuit HUA	0,11 fte



Managementassistent vanuit HUA	0,2 fte
Administratieve ondersteuning vanuit HUA	0,44 fte
Implementatiemanager vanuit HUA	0,2 fte
Projectmanager Pilots e-Depot	0,78 fte
Trainee Filmcollectie	0,89 fte
<b>Totaal</b>	<b>8,83 fte</b>

Op 1 januari 2020 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.

In 2020 zal HFA zich richten op de zelfstandige uitvoering van haar taken zonder de ondersteuning van Het Utrechts Archief. Op dit moment is daarom nog geen precieze invulling te geven van de organisatie vanaf 2021.

#### **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.

#### **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**

HFA maakt gebruik van Sharepoint en wordt hierin ondersteund door Avance ICT Groep Nederland. Los van de technische aspecten zijn er van overheidswege richtlijnen (BIR:2012) beschikbaar waaraan HFA moet voldoen om de veilige en consistente aanlevering naar bijvoorbeeld e-Depot/Maisflexis, maar ook Afas, te kunnen waarborgen.

### 5.1.15 Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2021- 2024

	<b>begroting 2021</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>begroting 2024</b>
Software en apparatuur	34.535	34.535	34.535	34.535
Inventaris	463	463	463	463
	<b>34.998</b>	<b>34.998</b>	<b>34.998</b>	<b>34.998</b>

Er is op het moment van opstellen van de begroting 2021 - 2024 onvoldoende inzicht in de effecten het beëindigen van de samenwerking met Het Utrechts Archief. Daarom wordt het standpunt gehanteerd dat de reguliere kosten en investering in zijn totaliteit gelijk zullen blijven. (ceteris paribus)

## 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 en is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.

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 2024:

#### **Beheer**

##### **Beheer papieren archief**

##### **Reguliere werkzaamheden**

Op dagelijkse basis houdt Het Flevolands Archief zich bezig met beheer en behoud van papieren overheids- en particuliere archieven. Naast controle van vernietigingslijsten en ontvangst van collecties, het overbrengen van overheidsarchieven hebben we een taak in inventariseren, preventie, conservering en restauratie. Werkproces rondom uitleen deels uitfaseren en deels optimaliseren. Daarnaast gaan we verdere expertise opbouwen op gebied van inventarisatie in de periode 2021-2024.

#### **Projecten**

##### ***Proj. Nr. 8 Optimaliseren Archiefvoorzicht***

In 2020 sturen we op prioritering en efficiency door te richten op inzichtelijkheid van de inspanningen die HFA moet verrichten voor de partners en door het formuleren van vervolgstappen richting zorgdragers. In de periode 2021-2024 zorgen we voor een robuuste organisatie waarbij de kwetsbaarheid binnen het team is ondervangen door de aanstelling van een tweede archivaris. Ook zorgen we ervoor dat alle gemeenschappelijke regelingen voldoende in beeld zijn en meegenomen worden in het toezicht. Om dit project goed op te kunnen pakken, maakt HFA gebruik van externe krachten om zo voldoende bezetting te borgen.

##### ***Proj. Nr. 9 en 10 Inventariseren en Overbrenging Bouwvergunningen***

Voor het jaar 2019 had het toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archieven van de lagere overheden de speciale aandacht. Er is gewerkt aan een nieuw Plan van Aanpak, waarbij efficiency en transparantie voorop staan in de samenwerking met de partners. Dit vindt een vertaling in 2020-2023. Tevens zal er extra

aandacht zijn voor mogelijke verbeteringen op het gebied van digitaal archiefbeheer bij de lagere overheden, mede in het licht van de archief wettelijke vereisten. HFA heeft bij een externe partij (VHIC) een verzoek uitgezet voor ondersteuning bij de inventarisatie en verwerking van deze archiefbestanden ten behoeve van de overbrenging. Hierbij wordt ingezet op het opleiden van een aantal medewerkers, zodat zij deze werkzaamheden in de toekomst zelfstandig kunnen uitvoeren.

Alle gemeenten die zijn aangesloten bij HFA hebben een achterstand in het overbrengen van de bouwvergunningen. Met de (voorgenomen) digitalisering van de bouwvergunningen door Dronten en Zeewolde is een goed moment aangebroken om voor alle partners een zoveel mogelijk uniform traject voor overbrenging in gang te zetten. De huidige situatie is dat de gemeenten inzage verlenen aan de burger, terwijl het archief dat ouder is dan 20 jaar door HFA als aangewezen archiefdienst beheerd en toegankelijk gemaakt behoort te worden. Daarmee voldoen gemeenten op dit moment niet aan hun wettelijke verplichtingen die voortvloeien uit de Archiefwet 1995. Ook hiervoor is een uitvraag neergelegd bij VHIC voor de projectleiding.

## **Beheer digitaal archief**

### **Reguliere werkzaamheden**

Het beheren van digitaal archief is een relatief nieuwe taak voor HFA. Bij het optuigen van de voorzieningen die nodig zijn voor de uitvoering van deze taak heeft HFA samengewerkt met Het Utrechts Archief, maar pakt deze taken vanaf 2021 zelfstandig op. Daarbij maakt HFA gebruik van de landelijke infrastructuur voor duurzaam digitaal beheer van het Nationaal Archief en de RHC's.

Vanaf 2020 ontwikkelt HFA diensten en producten afgestemd op de digitale behoeften en ambities van de partners en richt ter voorbereiding hierop de organisatie in. De aftrap heeft bestaan uit het ophalen van de ambities en wensen hiervoor. De breedtepeiling (gestart in 2019) gaf de eerste input voor de

stand van informatiehuishouding bij de partners. De partners werden in deze fase nadrukkelijk betrokken. Daarnaast gaan we in de periode 2021-2024 verder met linked open data en preservation.

## **Projecten**

Het aansluitproces e-Depot en de daarop volgende pilots worden uitgevoerd door het team e-Depot, waarin medewerkers van HFA gezamenlijk optrekken met de partners en periodiek overleg voeren. Zij doen dat in nauwe samenwerking met de serviceorganisatie van het NA. In 2021 gaat HFA verder met de inventarisatie van de ambities, wensen en behoeften van de GR-partners van HFA en stellen we samen met de partners op basis van de inventarisatie een plan op voor de gewenste realisatie.

### ***Proj. Nr 11 voortgang e-Depot***

Provincie en HFA hebben in de eerste fase van de pilot e-Depot (2019) verkend hoe data vanuit het DMS van de provincie overgebracht kan worden naar het e-Depot. Mede op basis van deze uitkomsten konden verdere stappen worden genomen om de e-Depotvoorziening uiteindelijk operationeel te krijgen in 2020, met een verdere uitrol in 2021. Het onderzoek richtte zich op hoe het e-depot het beste gebruikt kan worden, welke technische koppelingen gerealiseerd moeten worden en wat het beheer van digitale informatie in een e-depot betekent voor een archiefinstelling en voor de archiefvormende organisaties zoals de Provincie Flevoland. Er is een meerjarenplanning voor het te bewerken archief opgeleverd dat in de periode 2021-2024 wordt gerealiseerd.

HFA heeft in 2020 aan een extern communicatieplan rondom e-Depot gewerkt, met als onderdeel de zogenaamde Roadshows. Deze Roadshows zijn in 2020 opgezet in samenwerking met de partners zodat aldaar een breder publiek bewuster wordt gemaakt van de problematiek rondom digitale, duurzame toegankelijkheid. Deze zullen in 2021 doorlopen.

In 2020 werken we met alle partners afzonderlijk, maar ook in gezamenlijkheid aan een overlegstructuur rondom e-Depot. Dit rollen we in 2021 verder uit. De samengebrachte ambities en de bijbehorende analyse worden vanaf 2021 naar concrete plannen en activiteiten vertaald die we in een meerjarenplanning in 2021-2024 uitvoeren. De structurele financiering van de e-depotdienstverlening aan de partners is onderwerp van gesprek in het bestuur.

### ***Proj. Nr. 12 Inrichten e-Depot***

In 2018 is HFA aangesloten op het gemeenschappelijke e-Depot en voorzien we in een eigen een digitale beheeromgeving, waarin de digitale archieven van de GR-deelnemers na overbrenging kunnen

worden beheerd. Om de mogelijkheden van het e-Depot beter te kunnen benutten, heeft HFA in 2020 de diverse tools uit het digitaal atelier ingezet. Om het bereik te vergroten zijn we ook aan de slag met de webservices/webcomponenten gegaan, die de toegang mogelijk maakt op overgebracht digital born archief via [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl). We zijn in 2019 begonnen met opleiding RM-tool, en hebben deze in 2020 afgerond. Visie en Plan van aanpak aangaande architectuur e-Depot zijn in 2020 ontwikkeld en worden vanaf 2021 uitgerold.

### **Proj. Nr. 13 CBS : Evaluatie en herijking**

HFA heeft bij de start als nieuwe organisatie aangegeven mee te willen doen met het door het Nationaal Archief te ontwikkelen landelijke Collectie Beheer Systeem (CBS), een onderdeel van de generieke digitale infrastructuur, waarbij deelnemende RHC's een specifieke instantie van de database bij het Nationaal Archief (NA) konden afnemen. Bij HFA zijn in de periode 2016-2018 de eerste stappen gezet richting aansluiten op dit landelijke CBS door alle Atlantis data te converteren naar MAIS-Flexis (MF). HFA maakt gebruik van de SAAS-oplossing waarbij alle metadata en zichtexemplaren bij leverancier DE REE Archiefsystemen in Groningen staan. Diverse toegangen zijn digitaal doorzoekbaar via het landelijke platform voor alle MF-gebruikers, [www.archieven.nl](http://www.archieven.nl) en via [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl) Dit betrof in eerste instantie een tijdelijke oplossing waarbij het NA de hosting betaalde totdat het landelijk CBS klaar was. HFA is zelf verantwoordelijk voor kosten voor support, werkopdrachten, en publicatie & hosting via MDWS op [archieven.nl](http://archieven.nl)

Het NA heeft in 2018 pilots voor verdere aansluiting op dit landelijke CBS doorlopen. Hier zijn een aantal obstakels uit gebleken, waardoor het project in 2018 *on hold* is gezet. In 2018-2019 zijn hierop door het NA in samenwerking met RHC's twee Proof of Concepts uitgevoerd en dat heeft geleid tot de herijking van de architectuur, waarbij de generieke infrastructuur wordt beperkt tot het e-Depot en de diensten daarom heen. De RHC's zijn verantwoordelijk voor een eigen CBS en ook voor het zoeken, vinden, tonen en bekijken.

Dit heeft ook consequenties voor HFA. Het NA heeft aangegeven de kosten voor de hosting ook in 2020 nog op zich te nemen, maar voor 2021 zal HFA deze voorziening uit eigen middelen moeten financieren. In 2020 is een plan van aanpak gemaakt voor implementatie CBS bij HFA. De verdere uitrol zal in 2021 plaatsvinden.

HFA is in 2019 en 2020 voortgegaan met het opnemen van metadata in Mais-Flexis, het koppelen van digitale bestanden en het verbeteren



van het collectiebeheer: het vormen van beleid en een integrale aanpak van collecties, wat ook in 2021 zal worden geconcretiseerd.

***Pro. Nr. 14 Opstellen Informatiebeleidsplan***

In 2018 is hard gewerkt aan een stabiele en betrouwbare ICT-omgeving. Hierin zijn goede slagen gemaakt. Daarna was het tijd voor de volgende stap, namelijk het in kaart brengen van de architectuur, de soorten gegevens, de mate van digitalisering en de wensen op gebied van digitalisering en de wijze van metadatering. Hier is vervolgens in 2020 een beleid op vastgesteld. De digitale infrastructuur, digitaliseringsslagen, digitaal werken, kennis- en informatiedeling, 24/7 beschikbaarheid van het netwerk, plaats- en tijdonafhankelijk werken, privacywetgeving en informatieveiligheidseisen die het Rijk stelt hebben allemaal een plek in dit beleid gekregen. Alle projecten die een ICT-component hebben, moeten in de algehele samenhang beoordeeld en uitgewerkt worden. In 2021 rollen we dit traject verder uit en zorgen dat dit in de organisatie bestendig is.

***Proj.nr. 15,16,17 Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal***

HFA zet in op het doorontwikkelen van digitale dienstverlening in de periode 2021-2024. Daarmee maakt HFA de geschiedenis van Flevoland voor iedereen digitaal toegankelijk.

HFA voegt in 2020 een nieuw klantkanaal toe aan de digitale dienstverlening: een chatdienst. Daarnaast hebben we voor digitale ontsluiting van de collecties ons gericht op de inzet van een storytelling-project. In 2021 zullen we ons bezighouden met spin-offs van dit project. Vanaf 2020 zijn de werkzaamheden voor een crowdsourcing-project in volle gang, wat zichtbaar is op onze webpagina op Vele Handen (<https://velehanden.nl/>). Deze werkzaamheden lopen in 2021 en 2022 door. Hier hoort een forum bij en ook dit betekent een extra klantkanaal. Binnen dit project is communicatie belangrijk en zodoende hebben we een communicatieplan

voor dit project met diverse evaluatie- en bijstuur momenten in 2021.

***Proj.Nr. 18 DTR3 digitalisering***

Het Rijk is bezig om tien procent van de rijkscollectie, welke berusten in de rijksarchiefbewaarplaatsen te digitaliseren. Sinds 2015 wordt er jaarlijks 50 meter aan archiefbescheiden gedigitaliseerd. Dit project loopt in de beleidsperiode 2021-2024 door. Na digitalisering worden scans van de archiefbescheiden gekoppeld aan de inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem en beschikbaar gesteld aan het brede publiek.

***Proj. Nr. 19 Opstellen Producten en Diensten Catalogus***

HFA is in 2020 van start gegaan met het opstellen van een producten- en dienstencatalogus waarin de werkzaamheden van HFA worden vastgelegd. We rollen dit verder uit in 2021.

***Proj. Nr. 20 Filmcollectie***

Het grootste deel van de filmcollectie van HFA bestaat uit films van de Rijksdienst voor de IJsselmeerpolders (RIJP), ca. 1250 film- en geluidsbanden. Dit is een unieke collectie met films over alle werkzaamheden van de RIJP. In 2018 zijn we gestart met de inventarisatie. Na evaluatie bleek de planning niet haalbaar vanwege achterblijvende kennis. De kennis hebben we gedurende 2018 naar een hoger niveau gebracht. Het projectplan is na evaluatie aangepast naar nieuwe inzichten. Daarnaast is in 2018 een start gemaakt met onderhoud aan de filmtafel en aanschaf verpakkingsmateriaal. Digitalisering is in 2019 grotendeels uitbesteed aan een digitaliseerbedrijf die ook de basisinventarisatie op zich heeft genomen. Advies voor bestendiging duurzaam beheer filmcollectie is in 2020 opgesteld. Met dit plan heeft HFA maatregelen voor digitale en fysieke opslag kunnen realiseren. Ook is in 2020 een Plan van Aanpak beschrijven op (open data en metadaten) gerealiseerd en de auteursrechten rondom de filmcollectie zijn in beeld gebracht. Vervolgstappen zetten we in 2021 in. Vanaf dat jaar implementeren we de werkprocessen rondom duurzaam beheer en maken we een start met het meerjarenplan rondom de videobanden.

***Proj. Nr. 21 Plan van Aanpak auteursrechten***

Het is van groot belang dat HFA bij al zijn digitaliseringswerkzaamheden aandacht besteed aan de auteursrechten. HFA is in 2020 aan de slag gegaan met het opstellen van een Plan van Aanpak hiervoor. We hebben een stappenplan uitgedacht om vast te stellen of er op foto's en bewegende beelden in onze collectie

auteursrechten rust en wat daarvan de status is. Vervolgstappen rollen we in 2021 uit en zorgen voor bestendinging van het proces rondom auteursrechten binnen de organisatie.

### 5.2.3 Termijnagenda

Activiteit	2020	2021	2022	2023	2024
Optimaliseren Archieftoezicht					
Overbrengen Overheidsarchieven : Inventariseren en Overbrenging Bouwvergunningen					
Inrichting E-depot					
Voortgang E-depot					
CBS					
Opstellen Informatiebeleidsplan					
Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal					
Opstellen Producten en Diensten Catalogus					
Preventie en conservering - Koude Berging					
DTR3 digitalisering					
Plan van Aanpak auteursrechten					
Filmcollectie					

#### 5.2.4 Wat mag het kosten?

<b>Programma 2</b>	<b>Archivering</b>			
<b>Omschrijving</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>
<b>Saldo lasten</b>	<b>694.342</b>	<b>638.342</b>	<b>631.342</b>	<b>544.350</b>
<b>Saldo baten</b>	<b>261</b>	<b>261</b>	<b>261</b>	<b>261</b>
<b>Saldo</b>	<b>-694.081</b>	<b>-638.081</b>	<b>-631.081</b>	<b>-544.088</b>
<b>Toevoegingen aan reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>	<b>204.191</b>	<b>148.191</b>	<b>141.191</b>	<b>54.198</b>
<b>Saldo Programma 2</b>	<b>-898.272</b>	<b>-786.272</b>	<b>-772.272</b>	<b>-598.286</b>

#### 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
- Programmabegroting HFA 2018, 2019, 2020
- Het Flevolands Archief Beleidsplan 2017
- Detacherings- en samenwerkingsovereenkomst HUA- HFA
- Acquisitieplan
- BHV-plan\_HFA2019
- Communicatieplan
- Inspraakbeleid
- Aanwijzingsbesluit 2020

- Servicebeleid
- Privacyverklaring

### 5.3 Totaal Programma I en II

Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>Bedrijfsvoering</b>	<b>437.890</b>	<b>459.890</b>	<b>448.700</b>	<b>489.890</b>
<b>Archivering</b>	<b>-694.081</b>	<b>-638.081</b>	<b>-631.081</b>	<b>-544.088</b>
<b>Saldo</b>	<b>-256.190</b>	<b>-178.190</b>	<b>-182.381</b>	<b>-54.198</b>
<b>Toevoegingen aan reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>	<b>256.191</b>	<b>178.191</b>	<b>182.381</b>	<b>54.198</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **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 "Bedrijfsvoering") komen daarom in deze begroting niet voor.

### **5.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

#### **5.3.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing**

Onder risico wordt verstaan een mogelijke gebeurtenis die het realiseren van strategische of operationele doelen belemmert. Vanuit deze definitie zijn de risico's van HUA 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. Besproken zullen daarbij worden 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 BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

- a. de algemene reserve;
- b. de stille reserves;
- c. de post voor onvoorziene uitgaven;

d. de onbenutte belastingcapaciteit.

Aangezien HFA alleen een algemene reserve heeft, is de weerstandscapaciteit op dit moment € 86.909 (stand 31 december 2019).

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

De bestemmingsreserves van HFA, welke niet meetellen in het weerstandsvermogen, waren op 31 december 2019 € 301.166 en nog te bestemmen resultaat € 485.114. In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA dus € 873.190.

De algemene reserve van HFA mag maximaal 10% van de bijdrage van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling zijn. De totale bijdrage exclusief DTR bedroeg € 916.469. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 91.647.

De huidige stand van de algemene reserve bedraagt € 86.909 en is daarmee lager dan de norm.

### **5.3.3 Risico-inventarisatie**

Voor de bekostiging van de uitvoering van zijn taken is HFA 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 Gemeenschappelijke Regeling 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 weerstand s-capaciteit
Op termijn van 4 á 5 jaar uittreding van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling.	Het ministerie OCW heeft de RHC's heeft aangekondigd op termijn uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden.	Andere positie van het Rijk t.o.v. RHC's	Het Rijk heeft aangegeven de financiering voor de analoge collectie in stand te houden.	0	0



Structurele financiering opname archieven aangesloten gemeenten, Provincie en waterschap in het gezamenlijk e-Depot NA en RHC's	<p>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.</p> <p>De bijdragen voor opname en beheer van het digitaal archief van de andere partners is onderwerp van gesprek in het bestuur.</p>	Niet uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheidsarchief	Nog onvoldoende inzicht	0	0
Vennootschapsbelasting	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, maar HFA maakt geen winst op niet wettelijke taken	0	0
Verlaagde deelnemersbijdrage	Bezuinigingen bij partners	Uitholling activiteiten; onvoldoende kunnen vervullen van de wettelijke taken	€ 1.000.000	1,5%	€ 15.000

Wachtgeld- verplichtingen (incl. langdurig ziek) en risico verplichte invulling functie	Gemiddeld circa wachtgeld- aanvraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 70.000	50%	€ 35.000
<b>Totaal:</b>					€ 40.000

#### 5.3.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 40.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 86.909. Daarmee is de verhouding (nodig / beschikbaar) 2.2 %. Daarmee scoort HFA uitstekend. Dat houdt in dat HFA in staat is om de onderkende risico's in 2021 financieel te dragen.

#### 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 Weerstandsvermogen 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.

	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24
<b>Netto schuldquote</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Netto schuldquote</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>gecorrigeerd voor</b>				
<b>verstrekte leningen</b>				
<b>Solvabiliteit (EV/TV)</b>	84	77	64	54
<b>Structurele exploitatieruimte</b>	n.v.t.	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.

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.

## **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.

### **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.

Investeringsen zullen conform de nota 'Investerings- en afschrijvingsbeleid' lineair worden afgeschreven met ingang vanaf het jaar volgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000 per object.

HFA is op dit moment gehuisvest in een gehuurde pand, te weten het pand Oostvaardersdijk 01-13. Het onderhoud voor dit pand behoort toe aan de verhuurder, Provincie Flevoland.

In 2019 zal voor de vervanging van de inrichting een meerjareninvestering- en activiteitenprogramma worden opgesteld. Ter dekking van de daaruit voortvloeiende kosten zal een voorziening worden gevormd. Op dezelfde manier zal worden gehandeld voor vervangingsinvesteringen bij ICT

#### **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 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 2020 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 2021 zullen geen leningen worden opgenomen.

- Relatiebeheer

In het begrotingsjaar 2021 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 2021 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle.

- Informatievoorziening

Naar verwachting zullen in 2021 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 2021 is gemiddelde kwartaalbedrag voor HFA op basis van het begrotingstotaal 2021 afgerond € 9.000 (0,75% van € 1.200.000).

Met het ter beschikkingstellen van de suppletiegelden heeft HFA een hoger saldo dan de minimumnorm.

#### **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 € 98.400 ( 8,2% van € 1.200.000 = begrotingsomvang 2021) 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.

		(Bedragen * € 1.000)		
	Variabelen	2020	2021	2022
1	Exploitatie saldo voor verrekening met reserves	157	256	178
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	21	14	20
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	20	20	20
5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdrage van het Rijk, de Provincie, de	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	0	0	0
-11b	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen. (Vrijval ten gunste van algemene middelen van niet meer	0	0	0
	<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>157</b>	<b>250</b>	<b>178</b>



## 6. Financiële begroting

### 6.1 Overzicht baten en lasten en de toelichting

### 6.1 Overzicht baten en lasten en de toelichting

Onderdeel van de het programmaplan is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van overhead, het bedrag voor de heffing vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien. Voor het begrotingsjaar ziet dit er als volgt uit

2021	Baten	Lasten	Saldo
Archieven	261	694.342	-694.081
Algemene dekkingsmiddelen	909.600		909.600
Overhead		471.710	-471.710
Heffing VPB			0
Bedrag onvoorzien			0
Saldo baten en lasten	909.862	1.166.052	-256.190
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve	256.191	-	256.191
<b>Resultaat</b>	<b>1.166.052</b>	<b>1.166.052</b>	<b>0</b>

Archieven: dit betreft de activiteiten t.b.v. de algemene dienstverlening aan partners en samenwerkingsovereenkomsten.

Algemene dekkingsmiddelen: onder deze post zijn de bijdragen van de deelnemers in de gemeenschappelijk regeling verantwoord.

Overhead: De overhead is opgezet conform de "Notitie Overhead" van juli 2016, opgesteld door de Commissie BBV. Met overhead wordt alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en de ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Heffing VPB: HFA voorziet geen heffing VPB.

## 6.2 Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

	begroting	begroting	begroting	begroting
Lasten	2021	2022	2023	2024
Structureel	840.282	840.282	840.282	840.282
Incidenteel	325.771	247.771	210.771	123.778
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.166.052</b>	<b>1.088.052</b>	<b>1.051.052</b>	<b>964.060</b>
Baten				
Structureel	909.862	909.862	909.862	909.862
Incidenteel	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>909.862</b>	<b>909.862</b>	<b>909.862</b>	<b>909.862</b>
<b>Batig saldo (baten - lasten)</b>	<b>-256.190</b>	<b>-178.190</b>	<b>-141.190</b>	<b>-54.198</b>
<b>Onttrekkingen en toevoegingen reserves</b>	<b>256.191</b>	<b>178.191</b>	<b>141.191</b>	<b>54.198</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

HFA is instaat de reguliere lasten te dekken vanuit de reguliere inkomsten.

## 6.3 Meerjarenbegroting 2021

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

Omschrijving	Realisatie 2019	Vastgestelde Begroting 2020	Indicatieve Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>LASTEN</b>							
Personeel	562.987	636.727	729.451	742.689	720.689	690.689	649.498
Bedrijfsvoering	202.958	162.570	162.570	162.486	162.486	162.486	162.486
Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienst	98.397	95.351	146.351	140.878	84.878	77.878	77.878
E-depot en DTR	59.082	9.670	107.456	100.000	100.000	100.000	54.198
Afschrijvingen	48.807	13.704	13.704	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>972.232</b>	<b>918.022</b>	<b>1.159.532</b>	<b>1.166.052</b>	<b>1.088.052</b>	<b>1.051.052</b>	<b>964.060</b>
<b>BATEN</b>							
Bijdragen rijk, gemeenten en provincie en waterschap	891.924	891.765	891.765	909.600	909.600	909.600	909.600
Overige bijdragen	293	19.000	111.000	0	0	0	0
Overige baten	346.638	256	256	261	261	261	261
Incidentele baten en lasten							
<b>Totaal baten</b>	<b>1.238.856</b>	<b>911.021</b>	<b>1.003.021</b>	<b>909.862</b>	<b>909.862</b>	<b>909.862</b>	<b>909.862</b>
<b>Batig saldo</b>	<b>266.624</b>	<b>-7.000</b>	<b>-156.510</b>	<b>-256.190</b>	<b>-178.190</b>	<b>-141.190</b>	<b>-54.198</b>
Toevoegingen een reserves en voorzieningen	15.231	0	111.000	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen	233.721	7.000	267.511	256.191	178.191	141.191	54.198
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>485.114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Het Rijk heeft in de jaren 2017, 2018 en 2019 een extra jaarlijkse bijdrage verstrekt in het kader van DTR van ruim € 111.000 per jaar. Ook voor 2020 is deze bijdrage verstrekt. Door de opbouwfase van HFA en de nog beperkte personele

beschikbaarheid zijn deze gelden onvoldoende benut. Deze middelen zullen in de jaren 2020 en 2021 besteed worden.

De vastgestelde begroting is besproken in de bestuursvergadering van 25 juni 2019.

De kolom Indicatieve Begroting 2020 is nieuw in deze begrotingsopstelling. Deze is toegevoegd om het inzicht te vergroten naar de aansluiting naar de meerjarenbalans verderop in deze begroting. Nota bene: dit betreft nog niet de cijfers voor de 1e Berap 2020. Wel is deze indicatieve kolom toegevoegd om de jaren 2021 tm 2024 voor zowel exploitatie als balans door te kunnen rekenen en een logisch verloop in de cijfers te kunnen presenteren.

## Toelichting op de lasten en baten :

### **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 gebaseerd op de bestaande inzet vermeerderd met de indexering.

#### **3. Huisvestingskosten**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 2,0%. De jaarlijkse huurkosten bedragen circa € 60.000,00. Voor de overige kosten is een schatting gemaakt op basis van de realisatie 2019 vermeerderd met de eerder genoemde index.

#### **5. Organisatie kosten**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 2,0%. Dit is een raming van de kosten.

#### **7. Collectiebeheer**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 2,0%. Dit is een raming van de kosten.

#### **9. Archiefbeheersysteem**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 2,0%. 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. Het NA heeft aangegeven de kosten voor de hosting ook in 2020 nog op zich te nemen, maar voor 2021 zal HFA deze voorziening zelf moeten

betalen. In 2020 is een plan van aanpak gemaakt voor implementatie CBS bij HFA. De verdere uitrol zal in 2021 plaatsvinden.

#### **11. Dienstverlening**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 2,0%. Dit is een raming van de kosten.

#### **13. Archiefbewaarplaats**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 220%.

#### **15. E-depot en DTR**

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke uitgaven en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 1,0%. In 2020-2021 zal het e-Depot traject verder worden uitgewerkt en dan komt er nog meer inzicht in de kosten.

#### **17. Afschrijvingen**

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de geraamde boekwaarden van de investeringen per 1 januari 2020. Afschrijvingen vinden conform de nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid plaats op de volgens het BBV gebruikelijke afschrijvingstijdsduren.

### **Baten**

#### **2. Bijdragen rijk, gemeenten, provincies en derden**

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.

<b>Rijksbijdrage</b>	<b>455.728</b>
<b>Provincie Flevoland</b>	<b>70.511</b>
<b>Gemeente Lelystad</b>	<b>176.962</b>
<b>Gemeente Dronten</b>	<b>93.541</b>
<b>Gemeente Zeewolde</b>	<b>50.958</b>
<b>Gemeente Urk</b>	<b>46.059</b>
<b>Waterschap Zuiderzeeland</b>	<b>15.842</b>
<b>Totaal</b>	<b>909.600</b>

#### **4 Overige bijdragen**

Voor de periode 2021-2024 is het nog niet bekend of de DTR-bijdrage wordt gecontinueerd. Er worden geen overige bijdragen voorzien.

#### **6. Overige baten**

De raming is gebaseerd voor de begroting 2021 op werkelijke baten en voor 2021 e.v. verhoogd met een prijsindex van 2,0%. 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.**

HFA heeft de ambitie in ook in de komende jaren haar dienstverlening verder uit te bouwen en achterstanden verder weg te werken. Hiervoor worden de in 2018 ontvangen suppletiegelden ingezet. Ook de DTR gelden zullen in de komende jaren worden benut.

Rekeningnummer	Omschrijving	Stand per	Stand per	Stand per	Stand per	Stand per	Stand per
		31 december 2019	Opening 1 januari 2020	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023
	<b>Algemene Reserve</b>						
	<b>Algemene Reserve</b>	86.908	86.908	86.908	86.908	86.908	86.908
	<b>Bestemmingsreserves</b>						
	Gerealiseerd resultaat	485.114	0	0	0	0	0
12043	Restauratie en digitalisering filmcollectie	30.000	47.000	27.000	7.000	0	0
12046	Ontwerp en implementatie ICT	71.864	86.864	60.000	30.000	0	0
12047	Ontwerp en implementatie Financiën	20.000	30.000	15.000	0	0	0
12048	Project E-depot	7.456	7.456	0	0	0	0
12049	CBS	25.000	43.000	18.000	0	0	0
12050							
	Digitalisering meest geraadpleegde bronnen	40.000	50.000	25.000	0	0	0
12051	Opleidingen	0	14.000	7.000	0	0	0
12052	Afronding	0	0	0	0	0	0
nieuw	Reservering DTR gelden	0	343.198	354.198	254.198	154.198	54.198
12054	Knelpunten personele pot	106.846	164.762	123.572	82.381	41.191	0
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>786.280</b>	<b>786.280</b>	<b>629.770</b>	<b>373.579</b>	<b>195.389</b>	<b>54.198</b>

De kolom Opening januari 2020 is toegevoegd om het gerealiseerde resultaat te verdelen naar de desbetreffende reserves, zoals gevraagd aan het bestuur in de jaarrekening over 2019.

Balans 2021 - 2024

<b>BALANS van HET FLEVOLANDS ARCHIEF</b>						
<b>Activa</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Vaste activa</b>						
Materiële vaste activa	34.998	34.712	34.998	34.998	34.998	34.998
<b>VloTTende activa:</b>						
Voorraden	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	55.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Liquide middelen	894.910	841.966	480.489	302.299	161.108	106.910
	<b>984.908</b>	<b>921.678</b>	<b>560.487</b>	<b>382.297</b>	<b>241.106</b>	<b>186.908</b>
<b>Passiva</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Vaste pasiva</b>						
<b>Eigen vermogen:</b>						
Algemene reserve	86.908	86.908	86.908	86.908	86.908	86.908
Gerealiseerd resultaat	485.114					
Bestemmingsreserves	301.166	629.770	373.579	195.389	54.198	-
<b>Netto vlottende schulden:</b>						
Kortlopende schulden	111.719	205.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	<b>984.907</b>	<b>921.678</b>	<b>560.487</b>	<b>382.297</b>	<b>241.106</b>	<b>186.908</b>

Toelichting op de balans 2021-2024

**Activa**

**Vaste activa**

De boekwaarden zijn gebaseerd op de waarden per 31 december 2019.

**VloTTende activa**

De raming 2021-2024 voor voorraden en liquide middelen is gebaseerd een schatting.

**Passiva**

**Eigen vermogen**

De algemene reserve blijft binnen een bedrag van 10% van de bijdrage van de partners.

**Kortlopende schulden**

De raming 2021-2024 voor kortlopende schulden is gebaseerd op een schatting.



## Vaststellingsbesluit

### **Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief**

Als ontwerpbegroting vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 23 maart 2020.

De directeur van Het Flevolands Archief

mw. C.C.A.E. Keijsper

### **Algemeen Bestuur**

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief op .. maart 2020

de directeur,

de voorzitter,

mw. C.C.A.E. Keijsper

mw. P.E.den Os



Het  
Flevolands  
Archief

**JAARVERSLAG 2019**

**HET FLEVOLANDS ARCHIEF, 2020**

## Inhoudsopgave

1. Voorwoord.....	4
2. Jaarverslag .....	6
2.1. Jaarrekeningresultaat 2019 .....	6
2.2. Resultaatbestemming.....	6
2.3 Balans .....	7
2.4 Programma I: Bedrijfsvoering .....	9
2.5 Programma II - Archivering.....	17
3. Paragrafen .....	25
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	25
3.1.1.    Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	25
3.1.2.    Weerstandscapaciteit .....	25
3.1.3.    Risico-inventarisatie.....	26
3.1.4.    Benodigde weerstandscapaciteit.....	29
3.1.5.    Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) ...	29
3.2. Kapitaalgoederen en onderhoud .....	30
3.2.1.    Algemeen .....	30
3.2.2.    Waardering en afschrijving van activa .....	30
3.3. Verbonden partijen .....	30
3.4. Financiering .....	31
3.4.1.    Algemeen .....	31
3.4.2.    Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB) .....	31
3.4.3.    Renterisiconorm .....	32
3.4.4.    Kasgeldlimiet .....	32
3.5. Bedrijfsvoering .....	33
3.5.1.    Organisatie inrichting.....	33
3.5.2.    Normaliseren rechtspositie ambtenaren.....	34
3.5.3.    Huisvesting .....	34
3.5.4.    Interne beheersing.....	35
3.5.5.    BTW.....	35
3.5.6.    Duurzaamheid .....	35
3.5.7.    Automatisering .....	35
II. Jaarrekening .....	36

4. Balans per 31 december 2019 .....	37
5. Staat van Baten en Lasten 2019 .....	39
5.1 Missie.....	32
5.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.....	40
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva .....	40
6.1.Grondslagen voor de waardering van activa .....	40
6.1.a    Materiële vaste activa.....	40
6.1.b    Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en andere overlopende activa.....	41
6.1.c    Liquide middelen .....	41
6.2.Grondslagen voor de waardering van passiva.....	41
6.2.a    Eigen vermogen .....	41
6.2.b    Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar .....	41
6.3Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	41
7. Toelichting op de balans per 31 december 2019.....	43
8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen .....	48
9. Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2019 en de begroting 2019... ..	49
10. Wet Normering Topinkomens .....	53
III. Controleverklaring accountant .....	56
IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief .....	57

## **I. Jaarverslag**

### **1. Voorwoord**

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van Het Flevolands Archief (HFA).

Wij zijn verheugd u deze jaarrekening aan te kunnen bieden. In deze jaarstukken van Het Flevolands Archief vindt u een overzicht van programmadoelen van onze organisatie, de daarbij horende werkzaamheden en projecten, de inzet van de financiële middelen en de resultaten in 2019.

De jaarstukken 2019 bestaan uit:

1. het jaarverslag oftewel de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen;
2. de jaarrekening met balans per 31 december 2019;
3. een aantal bijlagen.

De jaarrekening 2019 laat een positief resultaat zien van € 485.114. HFA legt in de jaarrekening 2019 verantwoording af over de realisatie van de Programmabegroting 2019 van HFA die in twee programma's zijn vastgelegd, te weten:

- Bedrijfsvoering
- Archivering

De verantwoording betreft zowel het gevoerde beleid als de daarvoor beschikbaar gestelde financiële middelen. In de jaarrekening is de financiële verantwoording opgenomen met toelichting en een balans met toelichting.

Dit betreft het derde jaarverslag van HFA.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archief wettelijke 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. 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 samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (2017 tot en met 2019). De samenwerkingsovereenkomst is in de tweede helft van 2019 op inzetbare uren geëvalueerd, waarna besloten is om de samenwerkingsovereenkomst vanaf 2020 met maximaal een jaar te verlengen. De samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (juli 2017 tot 1 januari 2020, verlenging januari 2020 tot 1 januari 2021).

Afrondend dankt het Managementteam alle medewerkers van HFA voor hun inzet in het afgelopen jaar 2019. We kijken uit naar het nieuwe jaar 2020, waarin wij met evenveel enthousiasme en plezier de volgende stap gaan maken. Met de komende afbouw van de samenwerking is het wenselijk dat HFA zich gaat oriënteren op de toekomstige positionering en het hiermee samenhangende verdere ontwikkelings- en toekomstperspectief. 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 blijven die in contact staat met de samenleving en bereid is om zijn 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, 1 maart 2020

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,

De directeur,

drs. Chantal Keijsper

## 2. Jaarverslag

### 2.1. Jaarrekeningresultaat 2019

De jaarrekening 2019 van HFA laat een voordelig resultaat zien van € 485.114.

<b>Staat van Baten en Lasten 2019</b>					
Nr.	Omschrijving	Rekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
	<b>LASTEN</b>				
1	Personeel	482.085	627.317	568.829	562.987
3	Bedrijfsvoering	188.210	148.170	237.060	202.958
5	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	48.804	161.222	152.757	98.397
7	E-Depot en DTR	11.612	121.291	57.498	59.082
9	Afschrijvingen	17.041	20.722	18.842	48.807
	<b>Totaal lasten</b>	<b>747.752</b>	<b>1.078.722</b>	<b>1.034.986</b>	<b>972.232</b>
	<b>BATEN</b>				
2	Bijdragen en subsidies	874.247	872.588	891.924	891.924
4	Overige bijdragen en overige baten	1.382	131.134	18.217	293
6	Incidentele baten en lasten	507.642	0	0	346.638
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.383.271</b>	<b>1.003.722</b>	<b>910.141</b>	<b>1.238.856</b>
	<b>Batig saldo (baten - lasten)</b>	<b>635.520</b>	<b>-75.000</b>	<b>-124.845</b>	<b>266.624</b>
	Dotaties aan reserves	699.642	0	15.231	15.231
	Onttrekkingen aan reserves	64.646	75.000	233.721	233.721
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>524</b>	<b>0</b>	<b>93.645</b>	<b>485.114</b>

### 2.2. Resultaatbestemming

De jaarrekening 2019 van Het Flevolands Archief sluit met een batig saldo van € 485.114.

Voorgesteld wordt aan het Algemeen Bestuur om dit batig saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserves.

### 2.3. Balans per 31 december 2019

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
<b>Vaste Activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>		<b>34.998</b>	<b>67.259</b>
	- Investerings met een economisch nut	34.998	67.259
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>34.998</b>	<b>67.259</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		<b>940.948</b>	<b>93.608</b>
	- Vorderingen op openbare lichamen	55.000	55.000
	- Uitzettingen in s'Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	846.687	0
	- Overige vorderingen	39.261	38.608
<b>Liquide middelen</b>		<b>3.581</b>	<b>743.630</b>
	- Banksaldi	3.581	743.630
<b>Overlopende activa</b>		<b>5.381</b>	<b>19.333</b>
	- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.381	19.333
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>949.909</b>	<b>856.570</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>984.907</b>	<b>923.829</b>



PASSIVA		31-12-2019		31-12-2018	
			€		€
<b>Vaste Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>			<b>873.190</b>		<b>606.565</b>
	- Algemene reserve	86.909		86.909	
	- Bestemmingsreserve	301.166		519.657	
	- Gerealiseerd resultaat	485.114			
<b>Totaal vaste passiva</b>			<b>873.190</b>		<b>606.565</b>
<b>Vlottende passiva</b>					
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd koster dan één jaar</b>			<b>45.692</b>		<b>27.791</b>
	- Overige schulden	45.692		27.791	
<b>Overlopende passiva</b>			<b>66.026</b>		<b>289.473</b>
	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	66.026		53.593	
	- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
	- Het Rijk	0		235.880	
<b>Totaal vlottende passiva</b>			<b>111.718</b>		<b>317.264</b>
<b>Totaal generaal</b>			<b>984.907</b>		<b>923.829</b>

In onderdeel II "Jaarrekening" wordt de balans toegelicht. In 2019 is de beleidsnota "Reserves en Voorzieningen" ex artikel 212 van de Gemeentewet door het bestuur HFA vastgesteld. De beleidsvoorstellen in de nota zijn verwerkt in de jaarrekening.

# Beleidsbegroting: programmabegroting

## 2.4 Programma I: Bedrijfsvoering

### 2.4.1 Programmadoel

Het programma Bedrijfsvoering is ook in 2019 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 verdere ontwikkeling van de organisatie. Om dit mogelijk te maken zijn voor het derde jaar de krachten gebundeld met Het Utrechts Archief (HUA).

### 2.4.2 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.

### 2.4.3 Effectenindicatoren

Deze 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 tweede programma.

### 2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

#### > Projecten in het programma 'bedrijfsvoering'

De volgende projecten staan op de projectagenda voor de periode 2019 en verder:

#### A. Herinrichting ICT

In 2019 vond een deel van de doorontwikkeling van de nieuwe ICT-omgeving plaats, voor financiën (Afas), de kantoorautomatisering en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving.

Een externe partij is eveneens aangetrokken voor de implementatie en projectleiding van nieuwe onderdelen binnen SharePoint in de organisatie. Een eerste inventarisatie heeft in de eerste vier maanden van 2019 plaats gevonden. In deze periode is gebleken dat HFA proces voorrang wil geven op techniek. In dit kader heeft HFA een trainee aangetrokken die onder supervisie werkprocessen in kaart brengt, gaat sturen op digitalisering en efficiency, op gebied van procesbeheersing, voor het overgaan op de implementatie waarbij SharePoint verder moet worden ingericht of waarin HFA zich op andere applicaties gaat richten.

Daarnaast heeft HFA vanwege de werkzaamheden rondom de filmcollectie een uitbreiding van data capaciteit bewerkstelligd. HFA heeft een deel van de software die de metadatering van onder andere beeldmateriaal kan vergemakkelijken aangeschaft, maar heeft daar nog een aantal stappen in te zetten. Dit loopt in de eerste helft van 2020 door.

#### - Kantooromgeving

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. In 2019 vond de doorontwikkeling van de nieuwe ICT- omgeving plaats. HFA heeft in 2019 SharePoint verder ingericht. Dit zodat data van de fysieke server verplaatst kunnen worden naar SharePoint.

#### - Geschikt maken voor e-Depot

HFA beschikt sinds 2018 over een e-Depot en is daarmee als RHC aangesloten op de nationale infrastructuur e-Depot van het Nationaal Archief en de RHC's. In 2019 hebben we de trajecten van de aansluiting van de verschillende aan HFA verbonden overheden verkend.

In 2018 is HFA aangesloten op het e-Depot en voorzien van een eigen digitale beheeromgeving, waarin de digitale archieven van de GR-deelnemers na overbrenging worden beheerd. In de tweede helft 2019 zijn de eerste tools uit het digitaal atelier ingezet. De inventarisatie van de behoeften daaromtrent heeft in de eerste helft van 2019 in het team e-Depot plaats gevonden. Om het bereik te vergroten zijn we ons in de tweede helft 2019 gaan oriënteren op webservices/webcomponenten, die de toegang mogelijk maakt op overgebracht digital born archief via [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl). In het afgelopen jaar is gebleken dat HFA grote stappen heeft kunnen zetten, maar dat dit om een verschuiving in in te zetten financiële inspanning vraagt.

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

In de eerste helft van 2019 heeft HFA gewerkt aan contractmanagement, jaarrekening 2018 en de programmabegroting 2020-2023. Ook heeft de focus gelegen op het opstellen van een aantal beleidsnota's:

- beleidsnota weerstandsvermogen en risicomanagement;
- financiële beheersverordening;
- regeling budgethouderschap;
- controleverordening;
- controleprotocol voor de accountantscontrole;
- nota reserves en voorzieningen;
- nota investerings- en afschrijvingsbeleid;
- organisatieverordening.

Deze zijn in juni vastgesteld door het bestuur.

In de tweede helft van 2019 hebben we de evaluatie samenwerking HUA-HFA gehad en hebben het kostenmodel ingebracht.

In het laatste kwartaal heeft de herimplementatie van diverse applicaties in het administratie systeem AFAS plaatsgevonden, zodat we vanaf het tweede kwartaal van 2020 kunnen gaan werken met een opgeschoonde administratie, digitale factuurverwerking, automatische bankverwerking, verplichtingenadministratie, contractenregister, projectenadministratie, digitale declaratieverwerking en zaken als digitale urenregistratie- en verwerking.

### **C. Vormgeven Personeelsbeheer**

Samengevat zijn HRM activiteiten gericht op instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers. Het Utrechts Archief richt voor de duur van de samenwerkingsovereenkomst (half juli 2017-2019) de personele functie voor HFA in en voert deze uit. 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.

In het eerste kwartaal van 2019 is het nieuwe BHV-plan opgeleverd. Deze heeft nauwe samenhang met het vernieuwde calamiteitenplan HFA. Deze is echter nog niet afgerond.

We hebben twee stageplekken ingericht in het eerste kwartaal. Stagiairs kregen een onkosten vergoeding.

De invulling voor functie archivaris is in de eerste helft van 2019 voor 24 uur per week ingezet. Dit is in de tweede helft van 2019 niet zoals gepland verhoogd naar 36 uur per week. Dit is echter wel van detachering naar aanstelling aangepast. Daarnaast is in oktober een vacature voor 32-36 uitgezet naast de bestaande archivarisfunctie. Deze is per januari 2020 ingevuld. Ook heeft HFA in de tweede helft van 2019 trainees ingezet ter ondersteuning. Om de inspecties stevig in te kunnen zetten en 0-metingen te doen, heeft HFA zich eind 2019 georiënteerd op de mogelijkheden om een externe partij op projectbasis in te zetten. Inmiddels is deze partij gevonden en start de inzet in januari 2020.

In 2019 heeft HFA, op basis van detachering, voor anderhalf jaar een projectmanager pilots e-Depot aan zich verbonden, voor 20 uur in de week. Dit is per september 2019 verhoogd naar 28 uur in de week, waarbij ook taken in inrichting ICT zijn opgenomen.

De functie van functioneel beheerder is, middels detachering ingezet. In december 2019 heeft HFA dit middels vaste aanstelling per januari 2020 kunnen bestendigen.

In januari 2019 heeft HFA afscheid genomen van de bibliothecaris/informatiemedewerker die ook taken had op gebied van vrijwilligerscoördinatie. Deze functie bedroeg 30 uur per week, Voor het eerste half jaar heeft HFA voor 32 uur per week een vrijwilligerscoördinator, eveneens op basis van detachering, ingezet. De inschaling voor deze functie was in het eerste half jaar lager dan de inschaling van de bibliothecaris. Binnen deze nieuwe functie worden ook taken vervuld op gebied van administratieve ondersteuning en data entry. HFA heeft dit voor de tweede helft van 2019 voortgezet. De inschaling is in de tweede helft 2019 herzien.

Ook heeft HFA in heel 2019 een assistent archiefmedewerker middels detachering ingehuurd voor 20 uur in de week. De verwachting is dat de totale personele lasten op deze manier niet boven de begroting zullen uitkomen.

In de bestemmingsreserves is een knelpuntenpot personeel opgenomen. Hier hebben we in 2019 geen gebruik van hoeven te maken. In 2020 verwachten we een extra inspanning te moeten leveren op gebied van het versneld inregelen van een e-Depot team en extra inhuur op gebied van communicatie rondom de verschillende e-Depot projecten. Deze inspanningen kunnen we binnen de huidige bezetting niet leveren en zullen we extern moeten inkopen op projectbasis. Dit geldt ook voor projectmatige inspectie-taken, zoals de inzet van een externe inspecteur voor de taken rondom Omgevingsdienst Flevoland, Gooi-, en Vechtstreek (OFGV)

Bij het opzetten van het personeelsbeleid zijn in de tweede helft van 2019 een aantal onderdelen opgepakt, enkele onderdelen zijn in de tweede helft van 2019 afgerond.

1. Enkele resterende onderdelen van het personeelshandboek worden uitgewerkt, dit wordt in de laatste maanden van 2019 afgerond.
2. Personeels- & Salarisadministratie, dit is afgerond
3. Functiewaardering, dit wordt in de laatste maanden van 2019 afgerond
4. Doorontwikkeling gezondheidsbeleid, dit is een continue proces

De planningscyclus is in de eerste helft van 2019 voortgezet en planningsgesprekken zijn gevoerd.

Naast de personeelsdossiers zijn nu ook vrijwilligersdossiers ingericht en VOG-aanvragen voor vrijwilligers zijn gerealiseerd.

De locatiemanager heeft een BHV diploma behaald in de eerste helft van 2019 en het BHV-plan is opgesteld en in de tweede helft van 2019 herzien. Gestart is met de RI&E.

Vorbereidende werkzaamheden voor de invoering Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren en inzet Individueel Keuze Budget zijn uitgevoerd in het laatste kwartaal van 2019 en het personeel is hierover ingelicht.

#### **D. Opleidingsplan**

Om goed in te kunnen spelen op nieuwe technologieën en klantwensen, is HFA aan het investeren in de lerende organisatie. In 2019 hebben we voortgebouwd op de in kaart gebrachte vaardigheden en competenties en eerder gemaakte resultaatafspraken. Naast de diverse kantoorautomatiseringscursussen die in heel 2019 zijn voortgezet en maatwerk-cursussen e-Depot zijn er individuele opleidingen ingezet voor verschillende medewerkers.

Een externe trainer is gevonden voor het ontwikkeltraject 'projectmatig werken'. Dit traject is in de tweede helft van 2019 ingezet en de implementatie van een organisatie brede projectmanagementmethode afgerond. In de tweede helft van 2019 hebben we ook aandacht besteed aan het aanvullen van inhoudelijke kennis op gebied van 'Archiveren Burgerlijke Stand', dit zetten we voort in 2020. Kosten rondom opleidingen zijn meegevallen in 2019, hoewel we wel geplande stappen hebben gezet. Opleiding op gebied van tooling rondom e-Depot maar ook rondom CBS zijn achter gebleven vanwege de nog niet genomen beslissingen op landelijk niveau rondom de voortgang. Ook in 2020 blijven we sturen op de lerende organisatie, maar zullen een groot deel van deze gelden inzetten op gebied van ontwikkelingen rondom e-Depot en advies en opleiding die we op dat gebied nodig hebben.

#### **E. Implementatie projectmatig en digitaal werken**

In de beleidsperiode t/m 2021 wordt geïnvesteerd in de implementatie van een organisatiebrede projectmanagementmethode en het opleiden van de medewerkers in het projectmatig werken. Het opzetten van een projectmethode naar voorbeeld van de projectmethode die bij Het Utrechts Archief is ingevoerd. Medewerkers zijn hierin opgeleid. Daarnaast richten we de werkprocessen in en ontwikkelen dit door. In 2019 heeft de cursus projectmatig werken plaats gevonden.

In de eerste helft van het jaar zijn een aantal medewerkers actief met de aangeboden sjablonen van de projectmanagementmethode aan het werk gegaan en nemen daar in de projecten andere medewerkers in mee. De training die in de tweede helft van 2019 werd gegeven, heeft de implementatie een impuls gegeven. Medewerkers zijn actief met digitale mogelijkheden die SharePoint biedt op gebied van projectmatig werken.

#### **Resultaten effectenindicatoren 2019**

In 2019 hebben we weer grote stappen kunnen maken in het voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, de samenwerkings-overeenkomst HUA-HFA en de Archiefwet.

Het programma is ondersteunend aan de effecten van het tweede programma, Archivering. Vaste structuur en patronen en het neerzetten van de kaders hebben als effect dat we (gewenste) resultaten beter in beeld hebben kunnen brengen.

In het tweede en derde kwartaal 2019 heeft een evaluatie van de samenwerking HUA-HFA plaatsgevonden. Het evaluatieonderzoek beschrijft de belangrijkste resultaten en ervaringen in de periode van uitvoering van de samenwerkingsovereenkomst: juni 2017 - augustus 2019. Het onderzoek brengt daarnaast in beeld wat relevante ontwikkelingen en overwegingen zijn bij een afweging / keuze over de periode na 31 december 2019.

Doel van het evaluatieonderzoek is om de besturen van HFA en HUA te ondersteunen in de afweging en keuze na afloop van de looptijd van de samenwerkingsovereenkomst.

Het evaluatieonderzoek naar de uitvoering van de samenwerkingsovereenkomst HFA en HUA richt zich op de volgende vier kernvragen:

- Welke activiteiten zijn ontplooid, wat zijn de resultaten van de samenwerking?
- Hoe kijken partijen terug op de samenwerking in deze periode?
- Zijn de doelen van de samenwerkingsovereenkomst bereikt?
- Wat zijn toekomstige opties en scenario's, en wat zijn relevante ontwikkelingen hierbij?

Alle gesprekspartners delen het beeld dat er sinds de start van de samenwerking vele waardevolle stappen zijn gezet op zowel randvoorwaardelijk gebied (HRM, financiën) als inhoudelijk gebied (eigen website, aansluiting e-Depot). Dit is gerealiseerd dankzij de grote inzet van zowel HUA als HFA. Men heeft er in het algemeen begrip voor dat met name het eerste jaar van de samenwerking in het teken stond van het 'op orde krijgen' van de organisatie en het uitvoeren van de ontvlechting, omdat dit randvoorwaardelijk is voor het kunnen uitvoeren van de archiefwettelijke taken.

In de gesprekken kwam als algemene, gedeelde lijn naar voren dat het niet verstandig is om de samenwerking na eind 2019 gelijk te beëindigen, omdat HFA zich in de laatste fase van opbouw en ontwikkeling verkeert en het belangrijk is dat de opgaande lijn doorgezet wordt richting verdere stabilisatie en implementatie. Uit de gesprekken komt verder naar voren dat de beelden en inschattingen over de verdere toekomst van HFA op dit moment verschillend zijn. Een deel van de gesprekspartners denkt dat HFA te klein is om ooit geheel zelfstandig te kunnen functioneren. Een ander deel denkt dat dit wel mogelijk is met aanvullende acties, en dat dit ook in lijn met het doel van de samenwerkingsovereenkomst is: het brengen van HFA in een positie dat het (grotendeels) als zelfstandige archieforganisatie kan functioneren.

#### 2.4.5 Termijnagenda

Activiteit	2019	2020	2021	2022	2023
Herinrichting ICT					
Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving					
Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer					
Opleidingsplan					
Implementatie projectmatig en digitaal werken					

#### 2.4.6 Wat mag het kosten?

Programma 1	Bedrijfsvoering			
Omschrijving	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019
Saldo lasten	456.432	470.072	511.393	535.922
Saldo baten	-874.247	-872.588	-891.924	-891.924
Saldo	-417.815	-402.516	-380.531	-356.002
Toevoegingen aan reserves	471.186		15.231	15.231
Ontrekkingen aan reserves	-332.831	-3.500	-118.721	-118.721
Batig saldo Programma 1	-279.460	-406.016	-484.021	-459.492

#### Toelichting:

In 2019 waren de uit de bestemmingsreserves onttrokken middelen niet volledig besteed. Dit heeft geleid tot een onderuitputting van het budget voor de personele lasten. Tijdens de behandeling van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019 heeft het AB ingestemd met het voorstel om de nog niet bestede middelen uit de bestemmingsreserves te overhevelen naar 2020.

#### Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is sprake van een incidentele meevaller.

#### Vastgesteld beleid



- Programmabegroting HFA 2020
- Jaarplan 2019
- Vakantierooster 2020
- Sluitingstijden 2020
- Acquisitieplan
- BHV-plan\_HFA2019
- Inspraakbeleid
- Servicebeleid
- Beleidsnota weerstandsvermogen en risicomanagement
- Financiële beheersverordening
- Regeling budgethouderschap
- Controleverordening
- Controleprotocol voor de accountantscontrole
- Nota reserves en voorzieningen
- Nota investerings- en afschrijvingsbeleid
- Organisatieverordening

## 2.5 Programma II - Archivering

### 2.5.1 Programmadoel

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 archivaliek 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.

### 2.5.2 Effectenindicatoren

- > toename overgedragen archieven van de zorgdragers
- > toename digitaal doorzoekbare data
- > toename digitale data in het e-Depot
- > toename digitaal herbruikbare data / open data

### 2.5.3 Wat hebben we hiervoor gedaan? (projecten)

- > Projecten in het programma 'Archiveren'

## **A. Aansluiting e-Depot**

De digitale beheeromgeving e-Depot HFA is in september 2018 tot stand gebracht en de daadwerkelijke aansluiting was in december 2018 een feit. Om goed zicht te krijgen op de omvang van de digitale archieven bij de GR-deelnemers en hun behoefte aan ondersteuning omtrent digitaal archiveren, is HFA in 2019 aan de slag gegaan met een pilot met de provincie Flevoland. Dit is voortgezet met de planning voor de aansluitingen bij GR-deelnemers in de periode 2020-2021. De nieuwe projectmanager pilots e-Depot is van start gegaan met de eerste pilots en een eerste impact analyse.

Ook zijn de eerste tools uit het digitaal atelier ingezet. (RM tool van VHIC) De inventarisatie van de behoeften daaromtrent heeft in de eerste helft van 2019 in het team e-Depot plaatsgevonden. Aan de toegang naar het publiek (via [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl)) wordt samen met NA en andere RHC's gewerkt. In het voorjaar van 2019 is een eerste POC met de keten Born Digital bij het Gelders Archief succesvol afgerond. Verwachting is dat HFA als SAAS klant van het CBS, in de eerste helft van 2020 aan de slag gaat met aansluiting.

HFA heeft in 2019 grote stappen kunnen zetten. Wel is hieruit gebleken dat we in prioriteit van inzet in financiële inspanning moeten herzien. In 2020 zal HUA minder inspanning kunnen leveren op gebied van e-Depot. HFA zal daarom versneld aan een solide e-Depot team moeten bouwen. HFA zal zodoende zwaartepunten in bestemmings-reserves anders inrichten.

## **B. Collectiebeheersysteem (CBS)**

HFA heeft in de periode 2016-2018 de eerste stappen gezet richting aansluiten op het Collectie Beheersysteem (CBS), een speciale instantie van Mais Flexis (MF) bij het NA.

HFA maakt gebruik van de SAAS-oplossing waarbij alle metadata en zichtexemplaren bij leverancier DE REE Archiefsystemen in Groningen staan. Diverse (stand okt 2019: 212 toegangen) toegangen zijn digitaal doorzoekbaar via het landelijke platform voor alle MF-gebruikers, [www.archieven.nl](http://www.archieven.nl) en via een webservice ook toegankelijk op de website [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl)

HFA is in de eerste helft van 2019 voortgegaan met het opnemen van metadata in MF en het koppelen van digitale bestanden en heeft in de tweede helft van 2019 een start gemaakt met het tweede deel van deze eerste fase, het verbeteren van het collectiebeheer. Ook is een start gemaakt met het klaarmaken van de collecties voor de beschikbaarstelling van Open Data. Daarnaast is HFA, na de herijking van de Architectuur door het Convent, gestart met de analyse van de status quo van het nationale CBS en de evaluatie voor de eigen situatie. Hierop volgend gaan we begin 2020 een Plan van Aanpak CBS HFA maken en implementeren. Door nog niet genomen beslissingen op gebied van gezamenlijke inspanningen op gebied van digitaal collectiebeheer vanuit het Nationaal Archief met de RHC's, maar ook door technische uitdagingen binnen het landelijke project, heeft HFA

de voorgenomen (financiële) inspanningen niet kunnen oppakken. In het licht van de komende te nemen stappen binnen de interne roadmap e-Depot, zijn de te nemen stappen inmiddels geconcretiseerd. Deze worden in de eerste helft van 2020 verder uitgewerkt en uitgevoerd.

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

HFA heeft de eerste stappen gezet in de ontwikkeling van een digitale studiezaal bijvoorbeeld HUA, maar ook het Gelders Archief of het Noord-Hollands Archief recentelijk hebben ingericht. Dit doet HFA door zich te oriënteren op een nieuw klantkanaal aan de digitale dienstverlening.

Naast de website en klantkanalen worden sociale media ingezet om het publieksbereik van HFA te vergroten; de collectie onder de aandacht te brengen van een breder publiek; en interactie aan te kunnen gaan via de digitale kanalen. Via die kanalen heeft HFA de collectie beter onder de aandacht gebracht, specifiek de toevoeging van nieuwe online toegangen. In de eerste helft van 2019 is een pragmatisch en haalbaar plan van aanpak opgesteld.

Ook zijn eerste stappen voor een storytelling project gezet, welke in 2020 een extra dimensie gaat geven aan ontsluiting via de website.

In het laatste kwartaal 2019 heeft HFA zich georiënteerd op de inzet van een Chat-functie. We hebben besloten deze gelijk te laten lopen met de inzet van het 'Vele Handen' kanaal in februari 2020 en de ontsluiting van de filmcollectie, wat veel vragen zal genereren. Op die manier kunnen we ook meer zwaarte geven aan de communicatie rondom de start van de chatfunctie. Omdat de werkzaamheden later in de tijd zijn gezet, is ook de financiële inspanning rondom deze toevoeging aan de website opgeschort naar het eerste kwartaal van 2020.

In de tweede helft van 2019 hebben we verschillende projecten extern uitgezet op gebied van digitalisering meest geraadpleegde bronnen. In het kader van het 'Vele Handen' project, hebben we vooruitlopend hierop een beeldcollectie van de Rijksdienst voor IJsselmeer Polders (RIJP) laten digitaliseren. Op initiële werkzaamheden bleek nog een specialisatie- slag nodig voor voldoende ontsluiting op de website.

Kleine en grote reorganisaties hebben in de afgelopen decennia geleid tot vele naamswijzigingen en taakveranderingen. Deze institutionele basisinformatie wordt in het Actorenregister bijeengebracht voor o.a. de decentrale overheid. Vanuit de decentrale overheid kunnen er actoren en archiefvormers van bijvoorbeeld provinciale en gemeentelijke overheden worden toegevoegd aan het Actorenregister. In de eerste helft van 2019 is het register aangevuld met voorgangers en rechtsopvolgers en na eindcontrole is het actorenregister in juni 2019 op de website van HFA ontsloten.

#### **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. Op reguliere basis heeft Het Flevolands archief zich in 2019 bezig gehouden met beheer en behoud van papieren overheids- en particuliere archieven. Voor het jaar 2019 had het toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archieven van de lagere overheden de speciale aandacht. Dit heeft nog niet tot het gewenste resultaat geleid. De inzet voor een nieuw Plan van Aanpak, waarbij efficiency en transparantie voorop staan in de samenwerking met de partners is gedaan in de eerste helft van 2019 en werd in de tweede helft van 2019 verder opgepakt. In de eerste helft van 2019 is er extra aandacht geweest voor mogelijke verbeteringen op het gebied van digitaal archiefbeheer bij de lagere overheden, mede in het licht van de archiefwettelijke vereisten. Dit is in kaart gebracht en opvolging heeft in de tweede helft aandacht gehad en zal doorlopen in de eerste helft van 2020, waarbij we gebruik gaan maken van inzet van externe krachten op projectbasis.

#### **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. Op reguliere basis heeft Het Flevolands archief zich in 2019 bezig gehouden met deze overbrengingen. In 2019 is prioriteit gegeven aan de nog niet afgeronde overbrengingen, waarbij de archivaris heeft geadviseerd over de (beperkte) openbaarheid van deze archieven, rekening houdend met de bepalingen in de AVG. De overgebrachte archieven zijn opgenomen in het collectiebeheersysteem, en indien toegestaan, beschikbaar gesteld aan het brede publiek. In juni 2019 hebben archivaris en informatiemedewerker een actielijst opgesteld voor wat betreft de achterstanden om inzichtelijk te maken wat er ligt en wat er prioriteit heeft. In dezelfde maand hebben archivaris en functioneel beheerder aan een inventarisatie van logistiek/collectiebeheer gewerkt en hebben te nemen acties en prioritering van de werkzaamheden hierin in kaart gebracht. Om het goed in beeld te brengen oriënteert HFA zich in de eerste helft van 2020 op de inzet van een externe adviseur die een 0-meting voor HFA kan uitvoeren.

Het archief van het voormalig Nieuw Land Erfgoedcentrum moest in 2019 op correcte wijze worden geïnventariseerd en opgenomen worden in de archiefbewaarplaats van Het Flevolands Archief. Dit is nog niet afgerond.

#### **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. In het licht van de genomen stappen rondom de filmcollectie hebben we nog geen nieuwe acties in 2019 ondernomen, zodat we in 2020 met een goed overkoepelend beeld de juiste stappen kunnen gaan zetten op dit vlak.

#### **G. DTR3 digitalisering**

HFA sluit aan op werkpakket 3 van het door het Nationaal Archief gecoördineerde programma Digitale Taken Rijk (DTR3). Om een betere ontsluiting en gebruik van de collectie te krijgen, wil het Rijk een groot deel van hun collectie digitaliseren. Sinds 2015 wordt er jaarlijks 50 m. aan archiefbescheiden gedigitaliseerd. In 2018 is niet het totaal van 122 m. aan archief van de Rijksdienst voor de IJsselmeerpolders geheel gedigitaliseerd door het Rijk, zoals gepland. NA heeft door achterblijvende planning slechts 64 meter gedaan. Dit zou in 2019 worden opgepakt. Het betreft 2 collecties: collectie 726 (Rijksdienst voor IJsselmeerpolders) en collectie 717 (Dienst der Zuiderzeewerken). In de eerste helft van 2019 heeft HFA met de vrijwilligers hard gewerkt aan het ompakken van het te digitaliseren materiaal.

Helaas bleek het complexe materiaal van HFA voor vertraging in het proces te zorgen. Het Nationaal Archief heeft dan ook besloten dit jaar af te zien van een dubbele tranche, ondanks de voorbereidingen die reeds getroffen waren door de RHC. In overleg tussen beide partijen is bepaald dat in januari 2020 met de volgende tranche een start wordt gemaakt. Eveneens gaan we de volgende te nemen stappen in het eerste kwartaal 2020 bespreken.

In het laatste kwartaal van 2018, doorlopend in 2019, is HFA een digitaliseerproject aangegaan in het kader van de Digitale Taken Rijk. We hebben geanalyseerd wat de meest geraadpleegde bronnen aan kaartmateriaal uit de Rijkscollectie zijn. Vervolgens hebben we deze collectie versneld laten digitaliseren door Picturae. Als gevolg hiervan heeft onze digitale dienstverlening een impuls gekregen en genereren we belangstelling in de media in de regio. Met het online gaan van de collectie is veel belangstelling hiervoor getoond.

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

In 2018 is een acquisitieplan voor de verwerving van particuliere archieven opgesteld. Het plan is inmiddels door het MT goedgekeurd en zal in maart 2019 aan het bestuur ter vaststelling voorgelegd.

## **Resultaat effectenindicatoren 2018**

- > toename digitaal doorzoekbare data
- > toename digitale data in het e-Depot
- > toename digitaal herbruikbare data / open data

Met de formele oprichting van Het Flevolands Archief op 1 juli 2017, het oprichtingsevenement op 11 januari 2018 en de onthullingen van de nieuwe huisstijl en website op 1 augustus 2018, heeft HFA initiatief tot 0-metingen van bezoek- en kerncijfers genomen. Vanuit de nulmetingen ontwikkelt HFA door.

Bij de online doorzoekbare data van Het Flevolands Archief kan onderscheid worden gemaakt tussen de toegangen en beschrijvingen (metadata) en de daaraan gekoppelde digitale objecten. Bij die laatste categorie gaat het tot op heden om gedigitaliseerd materiaal. Cijfers voor die laatste categorie zijn in 2018 voor het eerst (deels) systematisch verzameld.

De digitale collectie is in 2019 via vier kanalen te bereiken: middels de eigen website [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl) , maar ook via <https://www.wiewaswie.nl/> , <https://www.openarch.nl> en <https://www.archieven.nl/>. Vanaf 2020 zal [www.velehanden.nl](http://www.velehanden.nl) als extra kanaal worden toegevoegd.

In de vergelijking tussen 2018 en 2019 was het aantal bekeken pagina's uit de digitale collectie met 20% toegenomen. Deze cijfers zetten gestaag door. Dit geldt ook voor het aantal zoekacties in de digitale collectie.

Vanaf het live gaan van de website in augustus 2018 tot en met eind 2019 loopt het aantal bezoekers van de website op met een piek in maart 2019, door raadpleging van technische tekeningen. Het openbaar maken van verschillende collecties online heeft hier aan bijgedragen.

Omdat de landelijke infrastructuur voor het beheer van digitaal archief in 2019 wel voor HFA beschikbaar was, maar nog niet voldoende gevuld, zijn in dit jaar nog geen cijfers op gebied van data in e-Depot.

#### 2.5.4 Termijnagenda

Activiteit	2019	2020	2021	2022	2023
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					

#### 2.5.5 Wat mag het kosten?

Programma 2	Archivering			
Omschrijving	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019
Saldo lasten	291.319	608.650	523.593	436.309
Saldo baten	-1.382	-131.134	-18.217	-346.931
Saldo	289.937	477.516	505.377	89.378
Toevoegingen aan reserves	228.456			
Ontrekkingen aan reserves	-239.456	-71.500	-115.000	-115.000
Nadelig saldo Programma 2	278.937	406.016	390.377	-25.622



**Toelichting:**

In 2019 waren de uit de bestemmingsreserves onttrokken middelen niet volledig besteed. Dit heeft geleid tot een onderuitputting van het budget voor de personele lasten. Tijdens de behandeling van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019 heeft het AB ingestemd met het voorstel om de nog niet bestede middelen uit de bestemmingsreserves te overhevelen naar 2020.

**Overzicht incidentele mee- en tegenvallers**

Er is alleen sprake van een incidentele meevaller.

**Vastgesteld beleid**

- Jaarplan 2018
- Servicebeleid
- Acquisitieprofiel
- Collectieplan bibliotheek
- Beleidsplan Quarantaineruimte

## 3. Paragrafen

### 3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### 3.1.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder risico wordt verstaan 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. Besproken zullen daarbij worden 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.

#### 3.1.2. 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 BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

- a. de algemene reserve;
- b. de stille reserves;
- c. de post voor onvoorziene uitgaven;
- d. de onbenutte belastingcapaciteit.

Aangezien HFA alleen een algemene reserve heeft, is de weerstandscapaciteit op dit moment

€ 86.909 (stand 31 december 2019).

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

De bestemmingsreserves van HFA, welke niet meetellen in het weerstandsvermogen, waren op 31 december 2019 € 786.280, inclusief het nog te bestemmen resultaat 2019 € 485.114. In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA dus € 873.190, te weten € 86.909 en € 786.280.

De algemene reserve van HFA mag maximaal 10% van de bijdrage van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling zijn. De totale bijdrage exclusief DTR bedroeg € 891.924. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 89.192. De huidige stand van de algemene reserve bedraagt € 86.909 en is daarmee lager dan de norm.

### 3.1.3. 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 jaarrekening.

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
Op termijn uittreding van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling	Het ministerie OCW heeft de RHC's heeft aangekondig op termijn uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden.	Mogelijke andere positie van het Rijk t.o.v. RHC's	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
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.
Vennootschapsbelasting	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	€ 1.003.688	1,5%	€ 15.055
Wachtgeldverplichtingen (incl. langdurig ziek) en risico verplichte invulling functie	Gemiddeld circa wachtgeldaanvraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 72.491	50%	€ 36.245
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	Aflopende samenwerkingsovereenkomst	Kwaliteit van werkzaamheden gaat achteruit / onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken	€ 96.824	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.
<b>Totaal:</b>					€ 51.300

### 3.1.4. Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 51.300. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 86.909. Daarmee is de verhouding (nodig / beschikbaar) 1,7 %. Daarmee scoort HFA uitstekend. Dat houdt in dat HFA in staat is om de onderkende risico's in 2019 financieel te dragen.

### 3.1.5. Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Op 15 mei 2016 is het BBV gewijzigd. In de paragraaf 'Weerstandsvormogen 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 bedoeld om de financiële positie van HFA voor de Algemeen Bestuursleden inzichtelijker te maken.

	Jaarrekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsrisico	65,66%	77,16%	88,66%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

HFA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven met lopende inkomsten en bijdragen van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling en overige bijdragen.

Er is sprake van een sluitende begroting, zodat er geen structurele exploitatieruimte is.

### **3.1.6. Continuïteit ten tijde van het Coronavirus**

Het Coronavirus is een belangrijke gebeurtenis na balansdatum. HFA heeft ten aanzien van dit risico operationeel passende maatregelen getroffen en zal via de digitale dienstverlening zo goed mogelijk zijn archiefwettelijke taak blijven uitvoeren. Daarmee is HFA van mening dat de continuïteitsveronderstelling voor HFA nog steeds onverminderd van kracht is.

## **3.2. Kapitaalgoederen en onderhoud**

### **3.2.1. Algemeen**

Ten aanzien van de in het BBV genoemde kapitaalgoederen zijn de inventaris en installaties, automatisering 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 gebouwen waarvoor planmatig onderhoud is vereist. Het onderhoud van de panden komt voor rekening van de verhuurder. Derhalve is geen meerjarenonderhoudsplan opgesteld.

### **3.2.2. 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.

Investeringszullen conform de nog op te stellen nota 'Investerings- en afschrijvingsbeleid' lineair worden afgeschreven met ingang vanaf het jaar volgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 5.000 per object. HFA is op dit moment gehuisvest in een gehuurd pand, te weten het pand Oostvaardersdijk 01-13. Het onderhoud voor dit pand behoort toe aan de verhuurder, Provincie Flevoland.

In 2020 zal voor de vervanging van de inrichting een meerjaren-investerings- en activiteitenprogramma worden opgesteld. Ter dekking van de daaruit voortvloeiende kosten zal een voorziening worden gevormd. Op dezelfde manier zal worden gehandeld voor vervangingsinvesteringen bij ICT.

## **3.3. Verbonden partijen**

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

- a. het Rijk;
- b. de provincie Flevoland;
- c. de gemeente Dronten;

- d. de gemeente Lelystad;
- e. de gemeente Urk;
- f. de gemeente Zeewolde;
- g. het waterschap Zuiderzeeland.

HFA heeft zelf geen samenwerkingsverbanden met derde partijen met een verantwoordelijkheid of beslissingsbevoegdheid in een bestuur.

### **3.4. Financiering**

#### **3.4.1. 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 inkomsten 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.

Een Treasurystatuut zal in 2020 door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld. Op grond van dit statuut is HFA niet toegestaan middelen uit te zetten, noch middelen via leningen of andere financiële producten aan te trekken zonder voorafgaande toestemming van het AB.

#### **3.4.2. 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 2019 was gemiddelde kwartaalbedrag voor HFA op basis van het begrotingstotaal afgerond € 8.090 (0,75% van € 1.078.722 = exploitatieomvang). Dit bedrag ligt onder de minimumnorm, zodat het bedrag van € 250.000,00 leidend is. Met het ter beschikkingstellen van de suppletiegelden heeft HFA een hoger saldo dan de minimumnorm. In 2019 is het schatkistbankieren volledig ingericht.

#### **3.4.3. 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, conform de richtlijnen van de nog vast te stellen treasurywet, alles met eigen middelen financiert en dus geen geldleningen heeft afgesloten, wordt het minimum niet overschreden en wordt dus voldaan aan de norm.

#### **3.4.4. 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 € 88.455 ( 8,2% van € 1.078.722= exploitatiesomvang 2019) 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.

### 3.5. Bedrijfsvoering

#### 3.5.1. Organisatie inrichting

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

Directeur gedetacheerd vanuit HUA	0,2 fte
Locatiemanager	0,89 fte
Archivaris	1,67 fte
Medewerkers informatievoorziening	1,56 fte
Medewerker publiek	0,67 fte
Functioneel beheerder	0,67 fte
Hoofd P&P vanuit HUA	0,05 fte
Hoofd Inspectie en Collectiebeheer vanuit HUA	0,39 fte
Hoofd Bedrijfsvoering vanuit HUA	0,11 fte
P&O Adviseur vanuit HUA	0,11 fte
Managementassistent vanuit HUA	0,2 fte
Administratieve ondersteuning vanuit HUA	0,44 fte
Implementatiemanager vanuit HUA	0,2 fte
Projectmanager Pilots e-Depot	0,78 fte
Trainee Filmcollectie	0,89 fte
<b>Totaal</b>	<b>8,83 fte</b>

Op 31 december 2019 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 waar kennisdeling centraal staat.

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.

### **3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren**

Op 1 januari 2020 is het wetsvoorstel voor de normalisatie van de rechtspositie van ambtenaren (WNRA) in werking getreden.

Normalisering van de rechtspositie betekent dat:

- a. het private arbeidsrecht van toepassing wordt op de rechtsverhouding tussen overheidswerkgevers en hun ambtenaren;
- b. de bestuursrechtelijke regels rond bezwaar en beroep in ambtenarenzaken komen te vervallen;
- c. de speciale regels voor het arbeidsvoorwaardenoverleg en de doorwerking daarvan worden vervangen door het reguliere CAO-recht.

De werknemers hebben in december een arbeidscontract ontvangen conform de WRNA.

### **3.5.3. 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 is 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 in 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.

#### **3.5.4. 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:

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

Er is en wordt vanuit de organisatie periodiek gerapporteerd in bestuursrapportages. Daarnaast voert de externe accountant op gezette tijden ook controles uit.

#### **3.5.5. BTW**

HFA is voor het grootste deel van zijn activiteiten geen ondernemer voor de Omzetbelasting, omdat geen sprake is van prestaties waar een rechtstreekse vergoeding tegenover staat. Voor bijdrage van het rijk is de vrijstelling van artikel 11-1-u Wet OB van toepassing. De bijdragen van de gemeenten, Provincie en waterschap zijn belast.

#### **3.5.6. Duurzaamheid**

HFA is een organisatie die zichtbaar is in de maatschappij. Er worden vanuit deze voorbeeldfunctie eisen gesteld aan duurzaamheid op het gebied van klimaat en energie, innovatie en materialen en consumenten. Daarnaast zal HFA ook meer focussen op andere onderwerpen binnen de bedrijfsvoering onder meer op het gebied van huisvesting en afvalscheiding.

#### **3.5.7. Automatisering**

In 2018 heeft de implementatie van de nieuwe ICT- omgeving plaatsgevonden. Voor de nieuwe kantooromgeving geldt dat HFA als zelfstandig organisatie in het huidige pand opereert. Hierbij zijn de data en bedrijfsprocessen van HFA in het nieuwe netwerk opgenomen. Een supportstelsel 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 zijn ingericht en worden beheerd door de systeembeheerder van HFA welke gedetacheerd is via Avance ICT Groep Nederland, met mogelijkheden tot overleg met de ICT-afdeling van HUA en met de functioneel beheerder van HFA als achterwacht. Avance ICT Groep Nederland is aangetrokken voor de implementatie en projectleiding van nieuwe onderdelen binnen SharePoint in de organisatie.

## II. Jaarrekening

Jaarrekening 2019 bestaande uit:

- 1 - Balans per 31 december 2019
- 2 - Staat van Baten en Lasten 2019
- 3 - Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
- 4 - Toelichting op de balans per 31 december 2019
- 5 - Niet uit de balans blijkende verplichtingen
- 6 - Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2019 en de begroting 2019
- 7 - Wet Normering Topinkomens

## 4. Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Vaste Activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>34.998</b>	<b>67.259</b>
- Investerings met een economisch nut	34.998	67.259
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>34.998</b>	<b>67.259</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>940.948</b>	<b>93.608</b>
- Vorderingen op openbare lichamen	55.000	55.000
- Uitzettingen in s'Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	846.687	0
- Overige vorderingen	39.261	38.608
<b>Liquide middelen</b>	<b>3.581</b>	<b>743.630</b>
- Banksaldi	3.581	743.630
<b>Overlopende activa</b>	<b>5.381</b>	<b>19.333</b>
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.381	19.333
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>949.909</b>	<b>856.570</b>
<b>Totaal algemeen</b>	<b>984.907</b>	<b>923.829</b>

<b>PASSIVA</b>		<b>31-12-2019</b>		<b>31-12-2018</b>	
		€		€	
<b>Vaste Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>		<b>873.190</b>		<b>606.565</b>	
- Algemene reserve	86.909		86.909		
- Bestemmingsreserve	301.166		519.657		
- Gerealiseerd resultaat	485.114				
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>873.190</b>		<b>606.565</b>	
<b>Vlottende passiva</b>					
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd koster dan één jaar</b>		<b>45.692</b>		<b>27.791</b>	
- Overige schulden	45.692		27.791		
<b>Overlopende passiva</b>		<b>66.026</b>		<b>289.473</b>	
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	66.026		53.593		
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:					
- Het Rijk	0		235.880		
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>111.718</b>		<b>317.264</b>	
<b>Totaal generaal</b>		<b>984.907</b>		<b>923.829</b>	

## 5. Staat van Baten en Lasten 2019

Staat van Baten en Lasten 2019					
Nr.	Omschrijving	Rekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
	<b>LASTEN</b>				
1	Personeel	482.085	627.317	568.829	562.987
3	Bedrijfsvoering	188.210	148.170	237.060	202.958
	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	48.804	161.222	152.757	98.397
7	E-Depot en DTR	11.612	121.291	57.498	59.082
9	Afschrijvingen	17.041	20.722	18.842	48.807
	<b>Totaal lasten</b>	<b>747.752</b>	<b>1.078.722</b>	<b>1.034.986</b>	<b>972.232</b>
	<b>BATEN</b>				
2	Bijdragen en subsidies	874.247	872.588	891.924	891.924
4	Overige bijdragen en overige baten	1.382	131.134	18.217	293
6	Incidentele baten en lasten	507.642	0	0	346.638
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.383.271</b>	<b>1.003.722</b>	<b>910.141</b>	<b>1.238.856</b>
	<b>Batig saldo (baten - lasten)</b>	<b>635.520</b>	<b>-75.000</b>	<b>-124.845</b>	<b>266.624</b>
	Dotaties aan reserves	699.642	0	15.231	15.231
	Onttrekkingen aan reserves	64.646	75.000	233.721	233.721
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>524</b>	<b>0</b>	<b>93.645</b>	<b>485.114</b>



## **Toelichting op de jaarrekening 2019**

### **5.1. Missie**

De missie van Het Flevolands Archief luidt als volgt:

Het Flevolands Archief 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.

### **5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers:

Ten behoeve van het inzichtsvereiste zijn de vergelijkende cijfers voor enkele posten aangepast conform de rubricering in het huidige boekjaar. Deze aanpassingen hebben geen invloed op het vermogen en resultaat van de vergelijkende cijfers.

## **6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **6.1. Grondslagen voor de waardering van activa**

#### **6.1.a Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Ontvangen investeringssubsidies worden (deels) in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Toelichting schattingswijziging Materiele vaste activa

Door het vaststellen van de investerings- en afschrijvingsnota in 2019 dienen sommige activa in vijf jaar afgeschreven te worden in plaats van 10 of 15 jaar zoals voorheen gebruikelijk was. Dit leidt tot een extra afschrijvingslast van € 29.965 in 2019 welke in het resultaat 2019 is verwerkt.

#### **6.1.b Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en andere overlopende activa**

Deze posten worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

#### **6.1.c Liquide middelen**

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi.

### **6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva**

#### **6.2.a Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit:

##### *a. Algemene reserve*

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

##### *b. Bestemmingsreserves*

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

#### **6.2.b Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Bedrijfsopbrengsten**

##### *a. Subsidiebaten*

Dit betreft de ontvangen subsidies voor projecten. Subsidiebaten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

##### *b. Overige baten en opbrengsten*

De opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de eventueel over de *omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen*.

*c. Lonen, salarissen en sociale lasten*

Hierop worden de loon- en salariskosten van het personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen loon- en salarissen vermeerderd met de uitbetaalde vakantierechten.

*d. Overige bedrijfskosten*

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

## 7. Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Toelichting op de Activa

#### 1. Materiële vaste activa

Hierna is een overzicht opgenomen van de investering met economisch nut van HFA .

##### a. Overige materiële vaste activa

	Software en computerapparatuur	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	23.321	43.938	67.259
Investerings	16.546	0	16.546
Afschrijvingen	5.332	43.475	48.807
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<b>34.535</b>	<b>463</b>	<b>34.998</b>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	100.658	175.263	275.921
Cumulatieve afschrijvingen	66.123	174.800	240.924
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<b>34.535</b>	<b>463</b>	<b>34.998</b>

#### 2. Vlottende activa

##### a. Uitzettingen

Uitzettingen	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vorderingen op openbare lichaam</u>		
Nog te ontvangen subsidie en bijdrage	55.000	55.000
s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	846.687	0
<u>Overige vorderingen</u>		
Debiteuren algemeen	2.491	1.568
Omzetbelasting	36.770	37.040
<b>Totaal</b>	<b>940.948</b>	<b>93.608</b>

De nog te ontvangen subsidie en bijdrage 2019 is de door Provincie toegezegd bijdrage, te weten € 55.000, voor het project 'vervangen collectie beheer systeem'.

Het drempelbedrag van het schatkistbankieren is € 250.000.

*Liquide middelen*

<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
ING bank	3.581	743.630
<b>Totaal</b>	<b>3.581</b>	<b>743.630</b>

De overige tegoeden zijn direct opvraagbaar. De liquiditeitspositie blijft stabiel.

*b. Overlopende activa*

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

<b>Overlopende activa</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Vooruitbetaalde bedragen	5.381	19.327
Rekening-courant Batavialand	0	6
<b>Totaal</b>	<b>5.381</b>	<b>19.333</b>

6. Toelichting op de vooruitbetaalde bedragen:

<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Contributies en abonnementen	4.666	294
Kosten internet	0	255
Verzekeringen	568	7.323
Bankrente	100	455
Huur	0	11.000
Overigen	47	0
<b>Totaal</b>	<b>5.381</b>	<b>19.327</b>

## Toelichting op Passiva

### 3. Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde per 31-12- 2019
Algemene reserve	86.909			86.909
Bestemmingsreserves	519.657	15.231	233.721	301.166
Gerealiseerde resultaat		485.114		485.114
<b>Totaal</b>	<b>606.565</b>	<b>500.345</b>	<b>233.721</b>	<b>873.190</b>

#### a. Bestemmingsreserves

Rekeningnummer	Omschrijving	Stand per 31 december 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31 december 2019
<u>Bestemmingsreserves</u>					
12043	Restauratie en digitalisering filmcollectie	75.000		-45.000	30.002
12044	Bouw nieuwe website	4.490		-4.490	1
12046	Ontwerp en implementatie ICT	96.864		-25.000	71.865
12047	Ontwerp en implementatie Financiën	30.000	14.000	-24.000	20.001
12048	Project E-depot	22.456		-15.000	7.458
12049	CBS	55.000		-30.000	25.002
12050	Digitalisering meest geraadpleegde bronnen	65.000		-25.000	40.002
12051	Opleidingen	14.000		-14.000	1
12052	Afronding	1.231		-1.231	1
12054	Knelpunten personele pot	155.615	1.231	-50.000	106.847
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>519.657</b>	<b>15.231</b>	<b>-233.721</b>	<b>301.166</b>

#### *Bestemmingsreserve restauratie en digitalisering filmcollectie*

Het restaureren en digitaliseren van de filmcollectie die op dit moment in zeer erbarmelijke staat verkeert. Hier zal met voorrang restauratie en digitalisering op moeten plaatsvinden om verval van de collectie te voorkomen.

#### *Bestemmingsreserve bouw nieuwe website*

Het bouwen van een professionele website, waar de diverse doelgroepen van HFA terecht kunnen voor informatie over HFA, de toegang tot de collectie (toegangen en gedigitaliseerde collectie) en informatie over het e-Depot.

*Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie ICT*

Het inrichten van een efficiënte ICT-organisatie voor financiën. Dit betreft de inrichting van de kantoorautomatisering, het treffen van voorbereidingen voor de projecten e-Depot, CBS en nieuwe website en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving. Het plan van aanpak hiervoor is in 2017 opgesteld.

*Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie Financiën*

Dit betreft zowel het inrichten van een administratie en de werkprocessen als het inrichten van de BBV P&C cyclus.

*Bestemmingsreserve project E-depot*

Het opvangen van de extra organisatiekosten voor de implementatie van het e-depot, voor zover niet gedekt vanuit de DTR-gelden. Bijvoorbeeld: aanvullende opleiding, in kaart brengen van de architectuur, inrichten digitaal atelier etc.

*Bestemmingsreserve CBS*

Het opvangen van de extra organisatiekosten voor de aansluiting op het CBS. Bijvoorbeeld: aanvullende opleiding, conversie of verbetering van aanvullende databestanden.

*Bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen*

Het digitaliseren van 20 procent van alle voldoende ontsloten archieven van gemeenten, waterschap en provincie (totaal ca. 500 m).

*Bestemmingsreserve opleidingen*

Het intensivering realiseren van kennis, gedrag en vaardigheden vanwege nieuwe toekomstplannen HFA.

*Bestemmingsreserve afronding*

Deze afronding is ontstaan bij de verdeling van de suppletiegelden enerzijds en de terugbetaling aan de provincie Flevoland anderzijds. Deze bestemmingsreserve zal met de nota Bestemmingreserves en Voorzieningen opgeheven worden.

*Bestemmingsreserve knelpunten personele pot.*

Het inrichten van een structurele voorziening om knelpunten op te vangen bij ziekte of langdurige uitval van medewerkers op cruciale posities.

4. Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Crediteuren	39.656	21.593
Loonheffing	3.674	4.017
Pensioenen	2.362	2.181
<b>Totaal</b>	<b>45.692</b>	<b>27.791</b>

k

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	66.026	53.593
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	235.880
<b>Totaal</b>	<b>66.026</b>	<b>289.473</b>

Toelichting

- Nog te besteden gesubsidieerde projecten: betreft Digitale Taken Rijk.

Ontvangen voorschotbedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen	31-12-2019	31-12-2018
Saldo per 1 januari	235.880	113.640
Ontvangen bijdragen	111.764	111.764
Vrijgevallen bedragen	-347.644	10.476
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>235.880</b>



## 8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Omschrijving	Contractant	Duur overeenkomst	Bedrag op maandbasis	Aantal resterende maanden	Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Huur pand Oostvaardersdijk 01-13 te Lelystad	Provincie Flevoland	1 juli 2017 t/m 30 juni 2027	€ 4.758	90	€ 428.190

## 9. Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2019 en de begroting 2019

### 7.

Toelichting verschillen jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019

#### Lasten:

##### 1. Personeel

Personeel	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Salarissen, pensioen en sociale lasten	196.513	540.124	163.259	160.197	-3.062
Extern personeelsleden	235.461	27.481	368.712	364.394	-4.318
Overige personeelskosten	50.111	59.712	36.858	38.397	1.538
<b>Totaal</b>	<b>482.085</b>	<b>627.317</b>	<b>568.829</b>	<b>562.987</b>	<b>-5.842</b>

Toelichting:

De personele lasten zijn vrijwel gelijk aan de verwachting van de 2<sup>e</sup> Berap.

##### 3. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Huisvesting	85.901	106.261	81.160	65.125	-16.035
Organisatie	102.309	41.909	155.900	137.833	-18.068
<b>Totaal</b>	<b>188.210</b>	<b>148.170</b>	<b>237.060</b>	<b>202.958</b>	<b>-34.102</b>

Toelichting:

Bij de Bedrijfsvoering zijn een aantal zaken goedkoper uitgevallen dan begroot, zoals de kosten voor de aanpassingen van de Woodpoint vloer € 9.600 en lagere advieskosten € 10.000.

## 5. Archieven, collecties en dienstverlening

Archieven, collecties en dienstverlening	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Collectiebeheer	43.015	126.794	146.957	98.397	-48.561
Archiefbeheersysteem	0	9.181	0	0	0
Dienstverlening	5.789	15.046	5.800	0	-5.800
Archiefbewaarpplaats	0	10.201	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>48.804</b>	<b>161.222</b>	<b>152.757</b>	<b>98.397</b>	<b>-54.360</b>

Toelichting:

De onderschrijding van het budget Collectiebeheer zit met name in de lagere lasten digitalisering meest geraadpleegde bronnen € 10.000, de lagere voor de bewerking van de lasten filmcollectie € 17.000 en kosten CBS € 18.000.

## 7. E-depot en DTR

E-depot en DTR	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
E-depot en DTR	11.612	121.291	57.498	59.082	1.584
<b>Totaal</b>	<b>11.612</b>	<b>121.291</b>	<b>57.498</b>	<b>59.082</b>	<b>1.584</b>

Toelichting:

- De rijksbijdrage voor de DTR is ook in 2019 ontvangen. Dit bedroeg € 111.764. Maar daarvan is ingezet ruim € 1.000. De kosten zullen vervolgens gemaakt worden in 2020 en verder.

## 9. Afschrijvingen

Afschrijvingen	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Materiële vaste activa	17.041	20.722	18.842	48.807	29.965
<b>Totaal</b>	<b>17.041</b>	<b>20.722</b>	<b>18.842</b>	<b>48.807</b>	<b>29.965</b>

Door het vaststellen van de investerings- en afschrijvingsnota in 2019 dienen sommige activa in vijf jaar afgeschreven te worden in plaats van 10 of 15 jaar zoals voorheen gebruikelijk was. Dit leidt tot een extra afschrijvingslast van € 29.965 in 2019 welke in het resultaat 2019 is verwerkt.

## Baten

### 2. Bijdragen rijk, provincie, gemeenten en waterschap

Bijdrage Rijk, Provincie en gemeenten	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Rijksbijdrage	440.189	434.191	453.526	453.526	0
Provincie Flevoland	67.433	68.107	68.107	68.107	0
Gemeente Lelystad	169.236	170.928	170.928	170.928	0
Gemeente Dronten	89.457	90.351	90.352	90.352	0
Gemeente Zeewolde	48.734	49.221	49.221	49.221	0
Gemeente Urk	44.048	44.489	44.488	44.488	0
Waterschap Zuiderzeeland	15.150	15.302	15.302	15.302	0
Exploitatiesubsidie Provincie Flevoland	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>874.247</b>	<b>872.588</b>	<b>891.924</b>	<b>891.924</b>	<b>0</b>

### 4. Overige bijdragen en overige baten

Overige bijdragen en overige baten	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
DTR	568	112.882	0	0	0
Overige bijdragen	0	18.000	18.000	0	-18.000
Overige baten	814	253	217	293	76
<b>Totaal</b>	<b>1.382</b>	<b>131.134</b>	<b>18.217</b>	<b>293</b>	<b>-17.924</b>

Toelichting:

- De rijksbijdrage voor de DTR is ook in 2019 ontvangen. Dit bedroeg € 111.764. Maar daarvan is ingezet ruim € 1.000.
- Project CBS van € 18.000 is nog niet gerealiseerd in 2019.
- De post DTR begroting is verlaagd in de begroting na wijziging 2019 naar de post onder de Incidentele baten en lasten. Zie punt 6.

### 6. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Vrijval reserves	79.055	0	0	0	0
Vrijval suppletiegelden	428.587	0	0	0	0
Vrijval DTR gelden	0	0	0	346.638	346.638
<b>Totaal</b>	<b>507.642</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>346.638</b>	<b>346.638</b>

### *Dotaties aan reserves*

	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Dotaties aan reserves					
Dotaties reserves	699.642	0	15.231	15.231	0
Totaal	699.642	0	15.231	15.231	0

### *Onttrekkingen aan reserves*

	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Onttrekkingen aan reserves					
Onttrekkingen aan reserves	64.646	75.000	233.721	233.721	0
Totaal	64.646	75.000	233.721	233.721	0

## 10. Wet Normering Topinkomens

### WNT-verantwoording 2019 Het Flevolands Archief

De WNT is van toepassing op Het Flevolands Archief. Het Flevolands Archief toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, algemeen bezoldigingsmaximum.

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Chantal Keijsper</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	0,20
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	nee
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 28.866
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 28.866
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 38.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 28.866
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.
<b>Gegevens 2018<sup>14</sup></b>	
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2018	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	0,20
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	nee
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 14.170
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 14.170

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 19.055
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 14.170

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Chantal Keijsper</b>	
<b>Functiegegevens<sup>3</sup></b>	Directeur	
Kalenderjaar <sup>4</sup>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	-	01/01 – 30/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>	-	6
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>6</sup>	-	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>7</sup>	-	€ 114.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>8</sup>	€ 114.600	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? <sup>9</sup>	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 14.171	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>10</sup>	€ 14.171	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 14.171</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>NAAM</b>		
<b>TOPFUNCTIONARIS</b>		
A. Ponsioen	Penningmeester	per 24-06-2019
F. Brouwer	bestuurslid	
J.N. Appelman	Bestuurslid	per 23-09-2019
T. van Amerongen	bestuurslid	
A. Poppe	Bestuurslid	per 24-06-2019
P.E. van Casteren-Den Os	voorzitter	
E.J. de Jonge	bestuurslid	
I. Gerrits	ex-penningmeester	tot en met 23-06-2019
L. Verbeek	Bestuurslid	tot en met 22-09-2019
C. Maenhout	Bestuurslid	tot en met 23-06-2019

De bezoldigingsmaxima voor de bestuursvoorzitter is 15% en voor bestuursleden is 10% van de WNT norm van € 194.000.



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurende oordeel inzake rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 24 juni 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons afkeurende oordeel inzake rechtmatigheid

Wij hebben geconstateerd dat de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief in 2019 niet heeft voldaan aan de eisen Europese aanbesteding. Daarnaast heeft geen zichtbare goedkeuring plaatsgevonden van het AB op investeringen, welke buiten de begroting/regulier budget vallen. De geconstateerde fout ad € 309.500 overschrijdt de vastgestelde goedkeuringstolerantiegrens voor de rechtmatigheid van 1% van de lasten.

### ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl [www.hlb-blomer.nl](http://www.hlb-blomer.nl)

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 24 juni 2019 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 9.900. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

In het controleprotocol is opgenomen dat geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 worden gerapporteerd alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

---

#### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

---

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het Algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Algemeen Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 24 juni 2019.

In dit kader is het Algemeen Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Algemeen Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 24 juni 2019 het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Algemeen Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Algemeen Bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Nieuwegein, 23 maart 2020

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

#### **IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief**

##### **Vaststellingsbesluit**

**Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief**

Als ontwerp "Jaarstukken 2019" vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 23 maart 2020

De directeur van Het Flevolands Archief,

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

**Het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief**

Bijeen op 22 juni 2020;

Gelezen het voorstel van de directeur van Het Flevolands Archief d.d. 23 maart 2020;

##### **B e s l u i t:**

- a. vast te stellen de Jaarstukken 2019, welke sluit met een batig saldo van € 485.114;
- b. het batig saldo ad € 485.114 van de jaarrekening 2019 toe te voegen aan de bestemmingsreserves.

de directeur,

de voorzitter,

mw. drs. C.C.A. Keijsper

mw. P.E. den Os