

Geachte leden van Provinciale Staten,

Hierbij bied ik u als deelnemer aan de Gemeenschappelijk Regeling Het Flevolands Archief de ontwerp programmabegroting 2024 voor zienswijze aan.

In het Dagelijks Bestuur van 23 maart jl. is de programmabegroting 2024 besproken en goedgekeurd. Ook bieden wij u de jaarrekening 2022 inclusief goedkeurende controleverklaring aan.

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

Uw zienswijze ontvangen wij graag uiterlijk woensdag 7 juni 2023 waarna de ontwerp programmabegroting 2024, gelezen uw zienswijze, wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief op 29 juni 2023.

Met vriendelijke groet,

Namens Drs. Marloes P.H. van der Sommen, directeur Het Flevolands Archief

Vriendelijke groeten,



Oostvaardersdijk 01-13

8242 PA Lelystad

www.hetflevolandsarchief.nl



Het Flevolands Archief


5 jaar

2017_ 2022

JAARVERSLAG 2022

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 6 april 2023 met kenmerk
312022008.23.046

ValidSigned door A.R. Sallehart RA
op 06-04-2023



HET FLEVOLANDS ARCHIEF

Inhoudsopgave

1. Voorwoord.....	4
2. Jaarverslag.....	6
2.1. Jaarrekeningresultaat 2022.....	6
2.2. Resultaatbestemming.....	7
2.3. Balans per 31 december 2022.....	7
2.4. Programma: Archivering.....	7
2.4.1. Programmadoel.....	7
2.4.2. Beoogde maatschappelijke effecten.....	8
2.4.3. Effectenindicatoren.....	8
2.4.4. Wat hebben we hiervoor gedaan?.....	8
2.4.5. Termijnagenda.....	16
3. Financiële paragrafen.....	18
3.1. Onderhoud kapitaalgoederen.....	18
Waardering en afschrijving van activa.....	18
3.2. Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	18
Weerstandscapaciteit.....	18
Risico-inventarisatie.....	20
Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).....	21
3.3. Verbonden partijen.....	22
3.4. Financiering.....	22
Algemeen.....	22
Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB).....	23
Renterisiconorm.....	24
Kasgeldlimiet.....	24
3.5. Bedrijfsvoering.....	25
3.5.1. Organisatie inrichting.....	25
3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren.....	26
3.5.3. Huisvesting.....	26
3.5.4. Interne beheersing.....	26
3.5.5. BTW.....	26
3.5.6. Duurzaamheid.....	26
3.5.7. Automatisering.....	26

3.6. Openbaarheidsparagraaf.....	27
II. Jaarrekening	28
4. Balans per 31 december 2022.....	29
5. Overzicht van baten en lasten 2022	31
5.1.....	32
5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	32
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat	33
6.1. Grondslagen voor de waardering van activa.....	33
6.1.a Materiële vaste activa	33
6.1.b Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en andere overlopende activa	33
6.1.c Liquide middelen.....	33
6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva.....	34
6.2.a Eigen vermogen.....	34
6.2.b Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	34
6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	34
7. Toelichting op de balans per 31 december 2022	35
8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	41
9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2022 en de begroting 2022	41
10. Wet Normering Topinkomens	47
11. Gebeurtenissen na balansdatum	49
12. Bijlage – overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	50
III. Controleverklaring accountant	51
IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief.....	56

I. Jaarverslag

1. Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2022 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 en resultaten van onze organisatie, de daarbij horende werkzaamheden en projecten, de inzet van de financiële middelen en de financiële resultaten in 2022.

De jaarstukken 2022 bestaan uit:

1. het jaarverslag oftewel de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen
2. de jaarrekening met balans per 31 december 2022
3. een aantal bijlagen

De jaarrekening 2022 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van € 133.213.

HFA legt in de jaarrekening 2022 verantwoording af over de realisatie van de Programmabegroting 2022 van HFA die in één programma is vastgelegd, te weten:

- Archivering

Dit is het zesde jaarverslag van HFA.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archiefwettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn: het Rijk, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland. 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. In 2022 mocht HFA haar 5jarig bestaan vieren en terugkijken op de mooie organische stappen in groei en ontwikkeling

HFA heeft eind 2020 de samenwerking met Het Utrechts Archief (HUA) op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën en Personeelsbeheer volgens plan na vier jaar beëindigd. 2022 is het tweede jaar waarin HFA als een zelfstandige organisatie functioneert. In 2022 heeft HFA het eerder ingezette herinrichten van processen verfijnd en is nu volledig in lijn met de werkwijzen van het Rijk. Ook passen onze werkwijzen nu veel beter bij de eigen organisatie. HFA heeft op deze manier een steeds robuustere vorm.

In 2022 had HFA, net als iedereen, zij het in inmiddels in veel mindere maten nog steeds te maken met de gevolgen van de pandemie, de Covid19 uitbraak en de daarmee verbonden maatregelen. HFA heeft opnieuw maatregelen getroffen om werknemers te beschermen, de collectie veilig te bewaren en de dienstverlening zowel digitaal in te richten als, waar en wanneer mogelijk, fysiek te continueren op locatie. Rond alle IT-werkzaamheden moesten we in 2022 met externe vertragingen in werkzaamheden rekening houden, aangezien veel hardware-benodigdheden door eerdere coronamaatregelen in Azië niet of laat leverbaar waren. Daarnaast was er een schaarste ontstaan aan chips. Verder heeft Nederland te maken met een inflatie en een energieprijstijging wat een weerslag heeft op te maken kosten. Leveranciers rekenen hun hogere kosten door naar de afnemer en ook HFA heeft hiermee te maken gekregen. Ook onze facilitaire kosten stijgen hierdoor op termijn.

Afrondend dankt het Managementteam alle medewerkers van HFA voor hun inzet in het afgelopen jubileumjaar 2022. Zij ziet uit naar het nieuwe jaar 2023, waarin wij met evenveel enthousiasme en plezier de volgende stap gaan zetten, met focus op de wettelijke taken, werken binnen de reguliere planning- en controlcyclus en goede communicatielijnen met het bestuur en de ambtelijke adviseurs. HFA maakt daarbij gebruik van kennis en expertise in het overige netwerk van RHC's en archiefinstellingen, blijft goed aangehaakt op de ontwikkelingen

aan rijkszijde in het netwerk van RHC's en maakt ook in 2023 gerichte keuze welke kennis, competenties en capaciteit in de organisatie zelf beschikbaar moet zijn (basisformatie), en welke extern ingehuurd kan worden.

HFA is trots op zijn medewerkers die met steeds groeiende 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 haar eigen optreden en dienstverlening te evalueren en te vernieuwen. Immers het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen wij samen!

Lelystad, 8 maart 2023

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,
De directeur,
drs. Marloes P.H. van der Sommen

2. Jaarverslag

2.1. Jaarrekeningresultaat 2022

De jaarrekening 2022 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van € 133.213.

Nr.	Omschrijving	Rekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
	<u>LASTEN</u>				
1	Personeel	713.301	724.770	724.770	706.710
2	Bedrijfsvoering	177.052	197.885	197.885	188.277
3	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en archiefbewaarplaats	32.654	81.909	70.000	30.250
4	e-Depot en DTR en Projecten	137.639	100.000	240.000	214.573
5	Afschrijvingen	8.642	21.589	21.589	12.520
	Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	1.069.287	1.126.153	1.254.244	1.152.330
	<u>BATEN</u>				
6	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie	988.268	934.711	1.097.404	1.117.944
7	Overige bijdragen en overige baten	4.289	305	4.270	6.917
8	Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal baten	992.558	935.016	1.101.674	1.124.881
	Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-76.730	-191.137	-152.570	-27.450
9	Dotaties aan reserves	0	0	0	0
10	Onttrekkingen aan reserve	236.191	191.137	152.570	160.663
	Gerealiseerde resultaat	159.461	0	0	133.213

2.2. Resultaatbestemming

De jaarrekening 2022 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van € 133.213.

Voorgesteld wordt aan het Algemeen Bestuur om dit voordelige saldo terug te laten vloeien naar de bestemmingsreserves.

2.3. Balans per 31 december 2022

In onderdeel II “Jaarrekening” wordt de balans toegelicht. In 2021 is de herziene beleidsnota “Reserves en Voorzieningen” ex artikel 212 van de Gemeentewet door het bestuur HFA vastgesteld. In deze jaarrekening is conform deze nota gerapporteerd en gehandeld.

Beleidsbegroting: programmabegroting

In de programmabegroting 2022-2025 konden we nog niet voorzien dat de ontwikkelingen uit 2020 rond de gevolgen van de corona-crisis in 2022 nog steeds, zij het in mindere mate, impact zouden hebben op onze werkzaamheden. Aan de start van het jaar zat Nederland opnieuw in een lockdown. Continuïteit was echter in 2022 wederom niet in geding, de passende maatregelen waren nog altijd van kracht om werkzaamheden voldoende door te laten lopen en ingezet is op zowel thuiswerk- als hybride faciliteiten. Daarnaast werkten we ook in 2022 met een fasering en een continuïteitsplan welke al in 2020 is uitgewerkt. Dit is onverminderd van kracht. In 2022 kregen we ook in Nederland te maken met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Dit heeft een weerslag op o.a. de energieprijzen. Eind 2022 zagen we dat diverse leveranciers en dienstverleners hoge indexaties moesten doorvoeren. HFA houdt onverminderd oog voor mogelijkheden voor besparingen en een efficiënte inzet van middelen om zo de verhoogde kosten tot een minimum te beperken.

2.4 Programma: Archivering

Omdat HFA slechts met één programma werkt, zijn alle betreffende baten en lasten opgenomen in de (algemene) Overzicht van baten en lasten van HFA. De toelichting daarop in de jaarrekening betreft dus telkens het programma Archivering.

2.4.1 Programmadoel

Het programma Archivering omvat alle taken die we HFA worden uitvoeren, zowel de primaire als ondersteunende taken die allemaal in dienst staan van de primaire taken. 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. Deze projecten hangen nauw samen met de primaire taken van Het Flevolands Archief, die eveneens onder dit programma vallen. 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/ infrastructuur digitale duurzaamheid 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;

2.4.2 Beoogde maatschappelijke effecten

Het programma Archivering 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

Voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR en de Archiefwet. Er zijn voor HFA geen nadere beleidsindicatoren bepaald.

2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

› Projecten in het programma Archivering

De volgende projecten stonden op de projectagenda voor de periode 2022:

Reguliere werkzaamheden

Op dagelijkse basis houdt Het Flevolands Archief zich primair bezig met het beheer en behoud van overheids- en particuliere archieven. Naast materieel beheer van papieren archieven (inventariseren, bewerken, conserveren, restaureren) richten de werkzaamheden zich ook steeds meer op de verwerving en het beheren van digitale archieven. HFA werkt in dat kader toe naar een infrastructuur voor duurzaam digitaal beheer, waar ook de deelnemers in de GR gebruik van gaan maken.

Een externe partij is vanaf 2018 voor HFA aan de slag met onderhoud van hard- en software binnen de ICT-omgeving en systeembeheer, ter ondersteuning van eerder benoemde primaire taken.

In 2022 hebben we opnieuw gestuurd op een efficiënte en effectieve inzet van service level agreement. We zijn blijvend in gesprek met deze partij om afspraken te maken op gebied van kwaliteit van dienstverlening en advisering. Een functioneel beheerder binnen HFA heeft een brugfunctie in de communicatie van de behoeften van HFA. De functioneel beheerder heeft de externe partij opnieuw meegenomen in de verdere behoeften rondom effectieve inzet van software en het vervolg op de efficiency-slag rondom de werkprocessen en projecten die direct gekoppeld zijn aan de ICT-omgeving, zoals de virtuele studiezaal, digitale duurzaamheid en digitale dienstverlening. De functioneel beheerders van Microsoft 365 hebben rechten gekregen om hun ontwikkelende beheertaken vorm te geven n.a.v. de initiële implementatie van M365. Zij monitoren het gebruik van de apps en wijzen op de afspraken rondom het informatiebeheer.

Ook toezicht op het informatiebeheer bij de deelnemers en advisering omtrent uitvoering van de wettelijke taken behoorden dit jaar opnieuw tot de primaire taken van HFA. Daarnaast stond de ontwikkelingen rondom digitale archivering en de infrastructuur digitale duurzaamheid hoog op de agenda. Medewerkers van HFA waren zowel intern als extern betrokken bij het ontwikkelen en waarborgen van digitale duurzaamheid. Deze 'digitale verduurzaming' kwam tevens tot uitdrukking in het door ontwikkelen van de digitale dienstverlening.

Bij het doorontwikkelen van de voorzieningen die nodig zijn voor de uitvoering van beheren van digitaal archief heeft HFA ook dit jaar nauw contact gehad met het netwerk van RHC's. In 2022 zijn we verder gegaan met conserveren van alle digitale bestanden, er is een beslisboom opgesteld voor het digitaliseren van collecties én we zijn gestart met *scanning on demand*.

HFA maakt voor ons Collectie Beheer Systeem (CBS) gebruik van een SAAS-oplossing waarbij alle metadata en digitale zichtexemplaren bij leverancier DE REE Archiefsystemen in Groningen zijn opgeslagen. Diverse toegangen zijn digitaal doorzoekbaar via het landelijke platform voor alle MAIS Flexis (MF)-gebruikers, www.archieven.nl en via www.hetflevolandsarchief.nl. Personen uit de burgerlijke stand en dossiers Zuiderzeesteunwet zijn ook via www.wiewaswie.nl te vinden. Dit betrof in eerste instantie een tijdelijke oplossing waarbij het Nationaal Archief (NA) de hosting betaalde totdat het landelijk CBS klaar was. Omdat op landelijk niveau andere beslissingen zijn genomen blijven wij vooralsnog van deze oplossing gebruik maken. De RHC's zijn verantwoordelijk voor een eigen CBS en ook voor het zoeken, vinden, tonen en bekijken. Vanaf 2021 heeft HFA zodoende deze voorziening zelf moeten betalen. Hier heeft HFA vanaf 2021 een kostenpost €19000 per jaar voor gereserveerd. HFA was al zelf verantwoordelijk voor kosten voor support, werkopdrachten, en publicatie & hosting via MDWS op archieven.nl

HFA is ook in 2022 voortgegaan met het opnemen van metadata in MF en het koppelen van digitale bestanden en het verbeteren van het collectiebeheer.

A. Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit

Als vervolg op de in 2020 uitgevoerde initiële implementatie van M365 als digitale werkomgeving hebben we ook in 2022 vervolgvactiteiten ingezet, zoals een opzet van het bedrijfsarchief binnen M365. Naast de implementatie van M365 en de optimalisering van het informatiebeheer hebben we gewerkt aan het informatiebeleidsplan waarin we o.a. de visie van HFA op het informatiebeheer, doelstellingen, gewenste kaders en randvoorwaarden beschrijven. Het informatiebeleidsplan beslaat niet alleen het eigen informatiebeheer, maar heeft ook betrekking op de communicatie en samenwerking met deelnemers, externen en het brede publiek. We hebben in 2022 tussenevaluaties ingezet rond het gebruik van M365. N.a.v. deze evaluaties hebben we aanbevelingen en aandachtspunten over het gebruik benoemd. De behoefte aan aanvullende functionaliteit is in beeld gebracht en daar zetten we in 2023 verder op in. De kennis van de beheerders van M365 is vergroot. Naar aanleiding van ingezette pilots voor samenwerking met externen (o.a. de deelnemers) geven we hier in 2023 op meer reguliere basis invulling aan.

- Infrastructuur

IT-infrastructuur is het hart van kantoorautomatisering, maar maakt ook dat aansluiting op de gekozen duurzame digitale infrastructuur mogelijk is. Het zorgt dat medewerkers effectief en efficiënt hun werk kunnen doen. Door het overzetten van vele bestanden naar de *cloud*, is er meer ruimte gekomen op de server (14 TB beschikbaar). Als gevolg konden we de gedigitaliseerde filmcollectie op de server zetten, met bijbehorende back-up. Voor niet openbare gescande documenten hebben we in 2022 een oplossing gevonden. We hebben de behoefte voor opslag buiten de *cloud* verder in beeld gebracht. In 2022 hebben we een informatiearchitectuur gemaakt die als fundament diende voor de samenwerkingsafspraken en de roadmap die is ontwikkeld. Deze producten zijn een belangrijk deel van het verandertraject waar HFA zich in bevindt omdat we hiermee de basis leggen voor de toekomstige duurzame informatievoorziening. In vervolg op de nulmeting is HFA gaan werken met de gebruikersadoptiecyclus. Deze is echter in ontwikkeling en hebben we als groeimodel ingezet. Eind 2022 is er een grotere opslagcapaciteit besteld, welke we begin 2023 installeren. Deze opslag gebruiken we voor het digitaal atelier en als pre-depot.

B. Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving; robuuste bestendinging; Doorontwikkeling/beheer financiële administratie

In 2022 heeft HFA voor haar financieel beheer het gebruik van ERP-software van AFAS voortgezet. AFAS wordt hoofdzakelijk gebruikt voor de financiële administratie zelf. Voor toekomstige jaren wordt nog overwogen om andere functionaliteiten (zoals het registreren van verlof voor HR-doeleinden) in AFAS ook toe te passen.

Voor wat betreft het toepassen van de BBV geldt dat de financiële administratie daar al in voldoende mate op is ingericht. De jaarrekening zelf is met deze 2022-editie herzien en zo op enkele elementen bijgewerkt om (zichtbaarder) aan vereisten uit de BBV te voldoen.

C. Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer: verzelfstandigde inrichting HRM

Vanaf 2021 is de samenwerking met de HRM-afdeling van HUA beëindigd. HFA heeft met de inzet van een ad. Interim HR-adviseur en een ondersteunende administratief medewerker Financiën en HR-administratie gekozen voor HR dichtbij. We geven binnen het personeelsbeleid onder andere invulling aan goed werkgeverschap en binding met de organisatie. HR is actief betrokken bij organisatieontwikkelingen en is laagdrempelig bereikbaar voor de directeur en de medewerkers.

In 2022 hebben we ingezet op een meer toekomstbestendig formatieplan, welke in maart is aangeboden en vastgesteld in het bestuur. Daarnaast hebben wij met ons wervingsplan een aanzet gemaakt met het in kaart brengen van cruciale vacatures die ingevuld (gaan) worden. Daarbij hebben we rekening gehouden met belangrijke ontwikkelingen zoals het terugtreden van het rijk uit de RHC's en het e-Depot. Voortvloeiend hieruit hebben wij met ons wervingsplan een aanzet gemaakt met het in kaart brengen van cruciale vacatures die we deels al in 2022 hebben kunnen invullen en die we deels op een later moment oppakken. We hebben de archivistaken steviger binnen de formatie kunnen borgen met een senior Archivaris in het MT. Het nieuwe formatieplan bood ruimte voor een extra fte voor een junior Archivaris. Deze positie konden we eind 2022 daadwerkelijk invullen. Ondersteunende formatieplaatsen die HFA eerder niet ingevuld kreeg, zijn ook in de loop van het jaar ingevuld. Daarmee kwam er ook ruimte om gewenste trajecten rond werkervaringsplaatsen in te gaan vullen. Hiermee zetten we in op de maatschappelijke betrokkenheid die we als organisatie van belang vinden. Voor de ontwikkeling van inhoudelijke organisatieontwikkelingen zoals de verder ontwikkeling van het e-depot, de hotspots hebben wij extra personele inzet ingehuurd.

In CAO-Rijk wordt de PAS-regeling (Partiele Arbeidsdeelname Senioren) afgebouwd. Medewerkers van 40 jaar en jonger kunnen in de toekomst geen gebruik meer maken van deze regeling. In ruil daarvoor krijgen zij met ingang van 1 januari 2023 meer IKB-uren. Medewerkers ouder dan 40 jaar konden kiezen voor behoud van de PAS of voor extra IKB-uren. Alle medewerkers zijn in 2022 geïnformeerd over deze wijzigingen. Daarnaast heeft iedere medewerker schriftelijk informatie ontvangen over de persoonlijke keuze opties.

Ook de begeleiding van de vrijwilligers is onderdeel van HRM. In de afgelopen jaren hebben we ingezet op ontwikkeltrajecten voor zowel vrijwilligers als vrijwilligerscoördinator, en een verdere formalisering van de begeleiding middels inzet van de verplichting van Verklaringen Omtrent Gedrag (VOG) voor bij HFA werkzame vrijwilligers, vrijwilligerscontracten en evaluaties. In 2021 hebben we met het oog op de maatregelen rond de coronacrisis ingezet op online vrijwilligerswerk en onze mogelijkheden hierin uitgebreid. In 2022 hebben we gekeken naar mogelijkheden om deze inzet robuuster te maken. We hebben gezorgd voor continuïteit hierin, naast fysieke werkzaamheden voor vrijwilligers op locatie.

In 2022 hebben we de volgende onderwerpen binnen het personeelsbeleid verder ontwikkeld:

1. Personeels- & Salarisadministratie zo nodig omvormen naar nieuwe situatie: De samenwerking met Simplex, voor de uitvoer van de salarisadministratie, opgestart in 2021 is geëvalueerd en verloopt constructief.
2. Functiewaardering aanpassen waar nodig, afhankelijk van de keuze van de cao: Alle functies zijn ingedeeld conform Functiegebouw Rijk en de medewerkers zijn allen geïnformeerd. Door de toenemende strategische ontwikkelingen in de functie van de directeur HFA heeft het bestuur in september 2022 ingestemd met een herwaardering van de functie per 01-01-2023.

3. Doorontwikkeling gezondheidsbeleid: Het protocol ongewenst gedrag en klachtenregeling is na consultatie van onze jurist opgesteld en akkoord bevonden in het MT. De medewerkers zijn geïnformeerd en de regeling is beschikbaar voor alle medewerkers. Ook de vertrouwenspersoon van HFA heeft de beschikking over de regeling
4. Oriënteren op een andere cao i.v.m. het uittreden van het Rijk: Met instemming van het Bestuur hebben wij Bureau Leeuwendaal gecontracteerd om vooruitlopend op het uittreden van het Rijk een vergelijk te maken tussen CAO Rijk en vergelijkbare Cao's, Functiegebouw Rijk en HR21 en ons daarover te adviseren. In dit traject wordt samengewerkt met het Drents Archief, omdat CAO Rijk ook van toepassing is in hun organisatie.

D. Opleidingsplan

Om goed te kunnen inspelen op nieuwe technologieën en klantwensen, investeerde HFA ook in 2022 via een opleidingsplan in de lerende organisatie. Dit is ondersteunend aan projecten 13 t/m 16 en 19 en 20. We hebben in 2021 het opleidingsplan opnieuw aan de Roadmap e-Depot/ Visie en infrastructuur Digitale Duurzaamheid (intern en extern) en het meerjarenbeleidsplan gekoppeld en hebben die lijn voortgezet in 2022. We hebben in 2022 opnieuw onze kennis op gebied van digitale toegankelijkheid, wetgeving, vrijwilligerscoördinatie en fondsenwerving vergroot. Daarnaast hebben we geïnvesteerd in de persoonlijke ontwikkeling van individuele medewerkers onder andere door deelname aan externe cursussen en trainingen, het *lifelong learning* traject van KVAN, *learning on the job* en hebben we een aanzet gemaakt voor een Team ontwikkelingstraject dat begin 2023 zal plaatsvinden.

De Junior Archivaris heeft in 2022 goede stappen gezet in de opleiding archivistiek. De verwachte afronding is in september 2023.

We hebben individuele opleidingen voortgezet voor verschillende medewerkers. Met een verschuiving in taken door de verzelfstandiging van HFA, zijn we in de afgelopen periode naast inhoudelijke taakvolwassenheid, ook gaan werken aan volgende stappen in bestuurs- en omgevings sensitiviteit voor het hele team.

E. Strategisch denken, tactisch handelen

In de beleidsperiode t/m 2020 is geïnvesteerd in de implementatie van een organisatiebrede projectmanagementmethode en het opleiden van de medewerkers in het projectmatig werken. Medewerkers zijn in 2019 opgeleid in projectmatig werken. In 2020 hebben we ons georiënteerd op de juiste gremia om een intervisie-cyclus op te zetten rondom projectmatig werken en dit te integreren met de digitale werkprocessen. Hieruit volgde een volgende stap in 2021 met de inzet van een begeleider voor intervisie rond dit thema, binnen de organisatie. De geïmplementeerde methode wordt bij alle projecten uitgevoerd door medewerkers van HFA en op pragmatische wijze aan actuele behoeften aangepast. In 2022 bleek nog behoefte aan een verdiepingsslag om alle ontwikkelingen op het juiste fundament te laten landen en om ook nieuwe medewerkers mee te nemen in deze methode. We hebben eind 2022 zodoende opnieuw een externe trainer aangetrokken om deze stap met het team te zetten.

De behoefte voor een brede inzet op gebied van strategisch denken, tactische handelen werd evident voor de organisatie. Middels een teambrede coaching hebben we hier in 2021 eerste stappen in gezet. Vanaf 2022 hebben we individuele ontwikkeltrajecten op dit gebied uitgezet middels mentorschappen en externe begeleiders.

- Daarnaast heeft HFA op inhoudelijk vlak in het afgelopen jaar verder ingezet om zich te ontwikkelen tot de kennispartner in de regio.
- de digitale dienstverlening verder ontwikkelen.

We hebben onderzocht welke stappen we nog moeten zetten zodat onze medewerkers zich verder kunnen ontwikkelen naar het vereiste niveau voor deze dienstverlening. Vervolgens zijn middels mentorschappen,

het koppelen van MT-leden aan diverse individuele ontwikkeltrajecten en externe begeleiders de eerste stappen hierin gezet.

F. Toepassing huisstijl en logo op diverse dragers

Om de zichtbaarheid van HFA te vergroten hebben we ook in 2022 aandacht aan toepassingen van de huisstijl en logo op diverse dragers besteed, we hebben met name ingezet op het jubileum-logo omdat HFA dit jaar 5 jaar bestaat en we daar ook graag visueel de aandacht op wilden vestigen.

G. Concretisering Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media

In 2022 is HFA aan de slag gegaan met PvA Communicatie rondom het aanhaken van partners en zichtbaarheid in de regio. We hebben de website aangevuld met vastgestelde bestuursstukken en publieksjaarverslag. We hebben een plan voor een update van de website gemaakt en een volgende stap richting volledige certificatie voor toegankelijkheid ingezet.

HFA is in 2022 op verschillende momenten in de lokale, regionale en landelijke media te horen, zien en lezen geweest en is ook aanwezig geweest met bijdragen bij (online) evenementen die binnen de branche georganiseerd zijn. Dit heeft bijgedragen aan de profilering en het uitdragen en delen van onze kennis en expertise. Ook kwamen weer verschillende nieuwe collecties online. HFA en de pers besteedden ook in 2022 aandacht aan Openbaarheidsdag. De jubileum aflevering van onze podcast 'De Flevopoldercast' is positief ontvangen.

Met het vrijwilligersproject 'Dijken van Polders' op het platform Vele Handen is HFA al sinds augustus 2020 de fotocollectie van de Rijksdienst voor de IJsselmeerpolders toegankelijker aan het maken voor een breed publiek. Achter de eigen computer en in hun eigen tijd kunnen mensen extra gegevens toevoegen aan de gegevens die HFA al bij de foto's geplaatst heeft. Daar zijn grote stappen in gezet. Dit project nadert zijn eind met 98,8 % ingevoerde foto's.

In 2017 is een algemeen communicatieplan voor Het Flevolands Archief opgesteld. In 2018 is gewerkt aan een Social Media Strategie. Op basis van dit plan en de strategie zijn in 2019 de contouren van een pragmatisch Plan van Aanpak opgesteld. In 2020 zijn meer concrete acties uitgezet om met een klein team het optimaal haalbare effect in bereik te krijgen. In 2022 is, net als in 2021, HFA aan de slag gegaan met een update van zowel communicatieplan, passend bij de huidige ontwikkelingen, de groei en de verzelfstandiging van de organisatie, maar ook PvA Communicatie rondom het aanhaken van partners en zichtbaarheid in de regio. Onze werkzaamheden en taken zijn vanaf 2017 gegroeid en doorontwikkeld en dat moet ook, na verzelfstandiging van de organisatie, zijn weerslag hebben in de onderwerpen waarover we communiceren en de wijze waarop we dat doen. We hebben ook in 2022 ingezet op profilering in de regio, het betrekken van de samenleving én betrokken zijn bij de samenleving.

H. Optimaliseren Archieftoezicht

In 2022 zijn verdere stappen gezet in het optimaliseren van de toezichthoudende taken, zoals aanpassingen in wijze van verslaglegging en de opzet van structureel periodieke overleggen. In 2022 hebben we met twee vaste archivariissen, die ook archiefinspectietaken verrichten en één project-archivaris het toezicht kunnen intensiveren voor specifieke vraagstukken. In overleg met de deelnemers hebben we afstemming gezocht over de verdeling van advisering/toezicht van de archivariissen per onderwerp per deelnemer. Naast het monitoren van lopende en toekomstige overbrengingen zijn we in gesprek met de zorgdraggers gebleven over archivering bij de bron en vernietigingsprocessen, waar we in 2022 meer op hebben ingezet. Daarbij stuurden we ook in 2022 op prioritering, efficiency en transparantie richting de deelnemers. Met de 'verbonden partijen waarvoor de archivaris van HFA als toezichthouder is aangewezen maakten we, waar dit nog niet gebeurd is, in 2022 nadere afspraken over het toezicht op het informatiebeheer, naar aanleiding van de eigen ervaringen in 2021. Waar nodig heeft HFA gebruik gemaakt van een externe partij om zo voldoende bezetting te borgen.

I. Overbrengen Overheidsarchieven: Overbrenging Bouwvergunningen

Alle gemeenten die zijn aangesloten bij HFA zijn gestart met het voorbereiden van de overbrenging van de bouwvergunningen die voor overbrenging in aanmerking komen. In 2020 is gestart met het in kaart brengen van actuele stand van zaken per deelnemer. De situatie was dat de gemeenten nog inzage verleenden aan de burger, terwijl het archief dat ouder is dan 20 jaar door HFA als aangewezen archiefdienst beheerd en beschikbaar gesteld behoort te worden. Daarmee voldeden gemeenten niet aan hun wettelijke verplichtingen die voortvloeien uit de Archiefwet 1995. Per deelnemer hebben we in 2022 in kaart gebracht welke stappen nodig waren om de overbrengingen te formaliseren. We hebben randvoorwaarden geformuleerd en werkwijze met betrekking tot bewerking, beheer en beschikbaar stellen van de bouwvergunningen. Het betreft hier zowel analoge als digitale archieven met bouwvergunningen. We hebben diverse deelprojecten met de verschillende deelnemers opgezet en hebben in 2022 grote stappen mogen zetten, we hopen dit in 2023 af te ronden.

J. Inrichten e-Depot

Sinds het ontstaan in 2017 is HFA in samenwerking met Het Utrechts Archief bezig met het vormgeven van het e-Depot en bijbehorende digitale archiefdiensten gebruikmakend van de landelijke e-Depotinfrastructuur. In 2018 is HFA aangesloten op het e-Depot en voorzien van een eigen een digitale beheeromgeving, waarin de digitale archieven van de GR-deelnemers na overbrenging zouden worden beheerd. Door het voornemen van de minister van BVOM om zich op termijn terug te trekken uit de 11 gemeenschappelijke regelingen van de Regionaal Historische Centra, is in 2020 een onderzoek gestart naar mogelijke toekomstscenario's voor het e-Depot. Het traject is in 2021 afgerond. Hieruit bleek dat de RHC's, dus ook HFA, geen gebruik meer mogen maken van het landelijke e-Depot per 1 januari 2024. HFA moest zich opnieuw beraden op inzet van een digitale infrastructuur. De ingezette trajecten rond de tools van het digitale atelier, bedoeld om de mogelijkheden van het landelijke e-Depot beter te benutten, zijn gestaakt.

HFA heeft, vanwege de veranderde insteek rond het landelijke e-Depot in 2021 een meersporenbeleid e-Depot geformuleerd. We stakten noodgedwongen de beleidslijn waarbij HFA van het e-Depot, zoals ontwikkeld door Rijk en RHC's, gebruik maakt. HFA is in 2021 naar e-Depotvoorzieningen ten behoeve van digitale particuliere archieven gaan kijken. HFA heeft met de deelnemers uit de GR een visie op het e-Depot geformuleerd en dit is door het bestuur vastgesteld. In 2022 hebben we ingezet op het opstellen van een Programma van Eisen, in samenspraak met de deelnemers uit de GR, hebben we na grondige consultatie een groslijst van leveranciers opgesteld. Ook zijn de vervolgstappen voor het e-Depot gepresenteerd aan de deelnemers. Daarnaast is hard gewerkt aan het kostenmodel e-Depot om de financiële inspanningen van beheer van het e-Depot na aanschaf te kunnen borgen. In deze periode is het eerste kader informatiearchitectuur opgesteld. De Roadmap digitale duurzaamheid 2022-2024 is gemaakt en vastgesteld. In deze periode is het projectvoorstel voor het opstellen van een digitaal atelier/pre-depot ingediend bij de provincie. Voor het veilig ontvangen en verwerken van de digitale archieven voor opname in e-Depot dienen nog hardware en software aangeschaft te worden. Het realiseren van een afzonderlijke digitale quarantaineruimte voor te ontvangen archieven zal ingericht moeten worden. Ook voor de registratie en het beheren van de ontvangen en opgeslagen bestanden en het bijhouden van wijzigingen moet een service gezocht en aangeschaft worden. Het voorwerk voor de aanschaf van dit digitale atelier is het voorwerk in 2022 gedaan en de eerste onderdelen zijn eveneens dit jaar gerealiseerd.

K. Voortgang e-Depot

HFA heeft in 2021 ingezet op een meersporenbeleid e-Depot. HFA heeft in het kader van alle ontwikkelingen rond digitale duurzaamheid, in 2021 gekeken naar e-Depotvoorzieningen ten behoeve van digitale particuliere archieven. We hebben ons georiënteerd op mogelijke samenwerkingen op dit gebied. Mede op basis hiervan hebben we eerst een visie op het e-Depot geformuleerd en in 2022 een Programma van Eisen opgesteld. Hiervoor hebben we externe expertise ingezet en een externe adviseur aangetrokken die het traject rond wensen, eisen, behoeften, opstellen van kaders en aanbesteding begeleid. De in bestuur vastgestelde kaders zijn natuurlijk afgestemd op de behoeften van de deelnemers in de GR. Ook heeft de begroting van de e-Depotvoorziening en -organisatie en de daarvoor benodigde kennis en capaciteit met het bepalen van de kaders een stevige vorm gekregen. HFA heeft ook in de afgelopen periode ingezet op actieve kennisdeling met de partners, bijvoorbeeld door regiobijeenkomsten. Op deze manier hebben we ook naast onze partners ons netwerk in de regio versterkt. We zetten volgende stappen in de maatwerkoplossingen met de deelnemers en

werken zo aan een verdere uitrol van de beoogde infrastructuur. In 2022 zijn de eerste concrete stappen gezet in het ontwikkelen en beschikbaar stellen van een eigen integrale Producten en Diensten Catalogus (PDC) waarin de behoeften van de deelnemers rond digitale producten en diensten eveneens geborgd zijn.

L. *Collectiebeheersysteem (CBS)*

HFA maakt gebruik van MAIS Flexis als CBS. In 2022 zijn we verdergegaan met het aanvullen van metadata, het verbeteren van het collectiebeheer en het koppelen van scans. Ook zijn we gestart met *Scanning on demand*.

M. *Opstellen Informatiebeleidsplan*

HFA heeft steeds ingestoken op een stabiele en betrouwbare ICT-omgeving. Vervolgens hebben we in 2022 stappen gezet op het in kaart brengen van de informatiestromen en -systemen, de soorten gegevens, de mate van digitalisering en de wensen op gebied van digitalisering en de wijze van metadatering, nadat we hier in 2020 de insteek voor beleid op hadden vastgesteld en in 2021 de benodigde stappen binnen het informatiebeheerplan hadden gezet. Dit heeft geleid tot het opleveren van een overzichtelijke informatiearchitectuur. Hiermee beschikt HFA over een zo (kosten)efficiënt mogelijk systeemlandschap en wordt het archief goed opgebouwd. Hieraan gerelateerd zal een informatiebeleidsplan opgesteld gaan worden. Het informatiebeleidsplan beslaat niet alleen het eigen informatiebeheer, maar heeft betrekking op de gehele organisatie van HFA en daarmee ook betrekking op de communicatie en samenwerking met haar deelnemers, externen en het brede publiek. De digitale infrastructuur, digitaliseringsslagen, digitaal werken, kennis- en informatiedeling, 24/7 beschikbaarheid van het netwerk, plaats- en tijdonafhankelijk werken, privacywetgeving en informatieveiligheidseisen die de overheid stelt, moeten allemaal een plek in dit beleid gekregen. Alle projecten die een ICT-component hebben, moeten in de algehele samenhang beoordeeld en uitgewerkt worden. Verdere uitvoering om te komen tot een organisatie breed geschreven informatiebeleidsplan vergt een behoorlijke inspanning, waar verder op ingezet gaat worden in 2023.

N. *Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal*

HFA heeft ook in 2022 ingezet op het doorontwikkelen van digitale dienstverlening en brede toegankelijkheid. Het archief is daarom bereikbaar via diverse digitale klantkanalen zoals de chat, de website, het forum Vele Handen, Facebook, LinkedIn, Instagram en Twitter. Ook weten mensen het archief via e-mail goed te bereiken. In 2022 hebben we het kanaal LinkedIn toegevoegd en hebben we alle kanalen goed *up to date* gehouden. We hebben de nieuwste ontwikkeling binnen digitale klantencontacten bijgehouden. Ook hebben we de virtuele studiezaal verder uitgebreid met de doorontwikkeling van *scanning-on-demand*. Het ontsluiten van digitale en analoge kranten via de website hebben we voortgezet, en we zetten steeds meer in op de mogelijkheden rond het ontsluiten van handgeschreven stukken middels digitale transcriptie (meest geraadpleegde bronnen) en het online aanvragen van stukken. We zijn daarin blijven ontwikkelen naar vraag en behoefte van onze klant.

In 2022 hebben we de successtappen van ons Vele Handenproject goed in beeld gebracht voor een vervolg in *crowdsourcing* in 2023. Binnen participatieprojecten is het belangrijk om deelnemers aan te trekken en te behouden. In 2022 hebben we opnieuw betrokken deelnemers aan Vele Handen van informatie voorzien en de voortgang van het project gecontroleerd. Naast de ingeplande evaluatie- en bijstuur momenten hebben we *brainstormsessies* gehad voor het vergroten van het publiek en het opzetten van *spin-offs*.

In 2022 heeft Het Flevolands Archief ook verschillende bronnen toegankelijk gemaakt. Zo zijn verschillende archieven van de Rijksoverheid overgedragen en beschikbaar. Dat geldt ook voor het archief van de gemeente Urk (1996-2018). Ook is Het Flevolands Archief begonnen met het publiceren van basisgegevens van archieven en collecties: van in totaal 20 archieven is nu voor iedereen te zien dat ze zich bij Het Flevolands Archief bevinden.

O. *Opstellen Producten en Diensten Catalogus*

Met een integrale Producten- en dienstencatalogus (PDC) is het eenvoudiger om de reikwijdte van de werkzaamheden van HFA te benoemen en voor de deelnemers duidelijk te maken welke dienstverlening de deelnemers van HFA kan verwachten. In voorgaande jaren zijn eerste stappen gezet richting het ontwikkelen van

een PDC. In 2022 heeft HFA zich verdiept in de (financiële) afspraken rondom de dienstverlening en de producten die het kan en wil aanbieden in het kader van particuliere archieven. HFA heeft een project opgestart om een integrale PDC vorm te geven die we in 2023 ter bespreking aan de deelnemers kunnen voorleggen om uiteindelijk vast te stellen. Daarnaast heeft HFA de banden met overheidsorganisaties die geen deelnemer zijn in de Gemeenschappelijke Regeling, maar waarvoor HFA wel toezichthouder is, verder aangehaald en ook hier brengen we de dienstverlening verder in kaart. We hebben in 2022 vastgesteld dat de toezichtstaken en adviserende werkzaamheden voor deze organisaties in het afgelopen jaar zijn toegenomen. We hebben in 2022 nog geen financiële afspraken gemaakt over deze dienstverlening. In 2023 krijgt de dienstverlening aan niet-GR partners een plek in de PDC en vervolgen we het traject voor het vastleggen van financiële afspraken dat we in 2022 zijn gestart.

P. 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 depot is HFA in 2021 druk geweest met het realiseren van een geschikt AV-depot voor het goed behouden en beheren van onze unieke audio-visuele collectie. In samenspraak met de provincie, als eigenaar van het gebouw en gebouwbeheerder, heeft HFA dit geprobeerd te bewerkstelligen. De ombouwing en de benodigde kasten zijn geplaatst, maar de laatste stap rond de koeling, hebben we wegens diverse ontwikkelingen ook in 2022 niet genomen, onder andere vanwege het vertrek van de AV-medewerker en mogelijke andere aanpassingen en onderhoudswerkzaamheden voor de depots, waar ook kosten mee gemoeid zullen zijn. We hebben in 2022 de rol van de provincie in het traject en de wens van zowel HFA als de provincie om in het pand te investeren in een breder perspectief geplaatst. In 2023 is verwachting om hier verder keuzes in te maken, in relatie tot andere behoudszaken van de (AV-) collectie en depots.

Q. DTR3 digitalisering

Het Rijk is voornemens om tien % van de rijkscollectie, welke berusten in de rijksarchiefbewaarplaatsen te digitaliseren. HFA gaat, na communicatie van het Nationaal Archief hierover, uit van een voortzetting van dit traject en deze samenwerking met het Rijk in 2022. Na digitalisering worden scans van de archiefbescheiden gekoppeld aan de inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem en beschikbaar gesteld aan het brede publiek. HFA heeft in 2022 ingezet op extra aandacht voor deze door het Rijk gedigitaliseerde collecties in de communicatie na het toegankelijk maken voor publiek.

R. Implementeren en uitbouwen stappenplan auteursrechten

Om te zorgen dat auteursrechten geen belemmering vormen voor het zichtbaar maken van nieuwe collecties vanaf 2022, hebben we een beslisboom opgesteld die hiervoor als handvat dient. Dit is een voortzetting van de stappen die op auteursrechtelijk gebied al zijn gezet. HFA heeft op gebied van auteursrechten een aanpak gekozen die per project ingezet kan worden. In 2022 hebben we voor de betreffende projecten een regulier moment ingepland om de auteursrechten op te pakken middels opgestelde beslisboom. Zo is zowel kennis als inzet geborgd. Ook bij de (digitale) dienstverlening hebben we hier in 2022 aandacht voor gehad en zijn zo uiteindelijk wegbewogen van projectmatige inzet naar reguliere taken rond auteursrechten.

S. Audiovisuele collecties

In de afgelopen jaren is ingezet op digitalisering van zowel videobanden als filmmateriaal gegenereerd voor de Rijksdienst IJsselmeer Polders (RIJP). Ook hebben we ingezet op de inrichting van een depotruimte voor audiovisueel materiaal, gedurende 2022 hebben we echter geconstateerd dat deze ontwikkeling in een breder perspectief moet staan ten opzichte van wensen en behoeften rond huisvesting van zowel organisatie als collecties. In deze periode hebben we ook afscheid genomen van onze AV-medewerker. Het formatieplan voorziet in nieuwe invulling van deze functie. Andere formatieplekken hadden op dit moment een hogere

urgentie, dus de invulling van deze positie is opgeschort naar de eerste helft van 2023. Wanneer deze positie weer is ingevuld, zetten we het werk aan de audiovisuele collecties bij HFA projectmatig voort. We hebben aandacht voor de kwetsbare digitale dragers en audiodragers van magnetisch materiaal, welke we in 2021 in beeld hebben gebracht en waar we stappenplan beheer en behoud voor hebben opgesteld. In 2022 hebben we wel enkele stappen gezet op de implementatie van het stappenplan uit 2021 en we hebben contact gehad met externe adviseurs. We hebben in de afgelopen periode alsnog kunnen inzetten op breed publieksbereik met dit materiaal.

2.4.5 Termijnagenda

Activiteit	2023	2024	2025	2026
Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit				
Monitoren Rechtmatigheidsverantwoording				
Inzet ERP software van AFAS en doorontwikkeling				
Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer: verzelfstandigde inrichting HRM				
Opleidingsplan				
Strategisch denken, tactisch handelen				
Toepassing huisstijl en logo op diverse dragers				
Concretisering Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media				
Optimaliseren Archieftoezicht				
Overbrengen Overheidsarchieven: Overbrenging Bouwvergunningen				
Voortgang e-Depot				
CollectieBeheerSysteem (CBS)				
Opstellen Informatiebeleidsplan				
Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal				

Opstellen Producten en Diensten Catalogus				
Preventie en conservering – Koude Berging				
DTR3 digitalisering				
Audiovisuele collecties				
Plan van Aanpak auteursrechten/Implementeren en uitbouwen				

3. Financiële paragrafen

Het jaarverslag dient volgens artikel 9 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) te bestaan uit een aantal paragrafen waarin de verantwoording is vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Het betreft de paragrafen:

- onderhoud kapitaalgoederen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- financiering
- bedrijfsvoering
- lokale heffingen
- grondbeleid
- verbonden partijen
- openbaarheidsparagraaf

Voor Het Flevolands Archief zijn de paragrafen Lokale Heffingen en Grondbeleid niet van toepassing.

De paragraaf Verbonden Partijen is bevat een korte toelichting ondanks dat er geen partijen zijn waarin Het Flevolands Archief een bestuurlijk of financieel belang heeft.

3.1. Onderhoud kapitaalgoederen

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. 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.

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.

Investeringszaken zullen conform de nota 'Investerings- en afschrijvingsbeleid 2019' 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.

3.2 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.

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 € 86.917,- (stand 31 december 2022). Het nog te bestemmen resultaat 2022 is € 133.213.

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 2022 € 475.611. In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA € 695.742.

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 € 958.853 De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 95.885. De huidige stand van de algemene reserve bedraagt € 86.917 en valt daarmee binnen de norm.

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%'

Een risico is de kans op het optreden van een onvoorziene positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang.

Het weerstandsvermogen heeft betrekking op de relatie tussen enerzijds weerstandscapaciteit oftewel financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) en anderzijds de niet voorzienbare risico's welke van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

Hierna worden de belangrijkste risico's weergegeven, voor zover deze bekend zijn ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening.

Een van de belangrijkste risico's is op termijn uittreding Rijk uit de gemeenschappelijke regeling. Het Rijk heeft kenbaar gemaakt in 2024 te zullen uitreden uit de regeling. Hoewel de details nog nader worden uitgewerkt, is het huidige voornemen van het Rijk dat de bijdrage aan archieven zoals HFA structureel dezelfde omvang zal hebben na uittreding als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling. Dit risico is dus aanzienlijk afgenomen in omvang ten opzichte van voorgaand jaar.

Andere risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige financiële positie/weerstandsvermogen zijn:

- Structurele financiering opname archieven aangesloten gemeenten, Provincie en waterschap in het nog te ontwikkelen e-Depot
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling;
- Niet uitvoeren Onderhoudsplan huisvesting Provincie
- Samenwerking Batavialand vervalt/ stagneert
- WW-verplichtingen.
- Vennootschapsbelasting (is HFA wel/niet belastingplichtig)

Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Op 15 mei 2016 is het 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 bedoeld om de financiële positie van HFA voor de Algemeen Bestuursleden inzichtelijker te maken.

	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	0,0%	15,6%	8,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	-44,6%	-64,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%	71,8%	87,0%
Structurele exploitatieruimte	-13,9%	-2,7%	-8,20%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Omdat HFA geen leningen heeft en wel financiële vaste activa [door vooral de vordering op het Rijk uit hoofde van het schatkistbankieren], is de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' negatief. HFA heeft geen langlopende schulden, heeft voldoende middelen vanuit begroting en bestemmingsreserves voorhanden en is in die zin gezond qua financiering.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin HFA in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit betreft het Eigen Vermogen/ Totale vermogen. De solvabiliteit van HFA is gunstig en stabiel.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. HFA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven met lopende inkomsten en bijdragen van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling en overige bijdragen. De structurele exploitatieruimte is nu in beperkte mate negatief, omdat de lasten hoger zijn dan de baten. Omdat HFA geen middelen hoeft te lenen en dekking heeft vanuit bestemmingsreserves is dit geen aandachtspunt.

Rechtmatigheid

In de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat jaarlijks een jaarrekening wordt opgesteld met een verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid, afgegeven door een accountant. Het gaat hierbij om de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole, waarbij moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit blijft beperkt tot handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen. Behalve een oordeel over de getrouwheid, wordt ook een expliciet oordeel gevraagd over rechtmatigheid. In het kort gezegd betekent dit dus dat de accountant een oordeel wordt gevraagd of gewerkt is volgens vastgestelde afspraken en regelgeving.

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

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.

Wegens de in begin 2021 vastgestelde mandaat- en ondermandaatregeling bleek een Treasurystatuut niet nodig voor HFA. Daarmee verviel de noodzaak en is geen verdere actie ondernomen.

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 is een drempelbedrag van minimaal € 1.000.000,-.

We hebben het drempelbedrag voor HFA nagerekend en het gebruik hiervan becijferd:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	135	88	76	77
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	865	912	924	923
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar				1.100
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				1.100
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag				1000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.117	8.041	6.968	7.039
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	135	88	76	77

Dit bedrag ligt onder de minimumnorm, zodat het bedrag van € 1.000.000,00 leidend is. Het bedrag dat HFA op de eigen bankrekening heeft staan is lager dan deze norm. HFA voldoet hieraan: via het schatkistbankieren worden overtollige middelen door de Rijksoverheid benut.

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.

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

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag 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.

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

Opbouw Organisatie 2022

Omschrijving	Formatie	Bezetting
Directeur	1 fte	1 fte
Senior Archivaris	1 fte	0,89 fte
Archivarissen	2 fte	1 fte
AV-medewerker	1 fte	0 fte
Communicatiemedewerker	0,5 fte	0 fte
Studiezaal medewerker / PR	0,67 fte	0,67 fte
Functioneel Beheerder	1,78 fte	0,78 fte
Vrijwilligersmedewerker	0,11 fte	0,11 fte
Archiefmedewerker	0,55 fte	0,55 fte
Vrijwilligerscoördinator	0,67 fte	0,67 fte
Medewerker Administratie Financiën	0,33 fte	0,33 fte
P&O Adviseur ad interim	0,44 fte	0,44 fte
Managementassistent	0,78 fte	0,78 fte
Medewerker Administratie Financiën/HRM	0,67 fte	0,67 fte
Senior Adviseur Digitale informatie	1 fte	0 fte
Financieel adviseur/Controller ad interim	0,67 fte	0,55 fte
Junior Adviseur Digitale Informatie	1 fte	0,89 fte
Medewerker Specialist Metadatering	1 fte	0 fte
WEP Medewerker/Archiefmedewerker	0,44 fte	0,44 fte
Totaal	15,61 fte	9,77 fte

Op 31 december 2022 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 wordt bijgepraat over het reilen en zeilen van HFA en 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 en zijn verwerkt in CAO-Rijk.

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

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

HFA heeft als (groeierende) organisatie een kleine formatie. De organisatie heeft een medewerker, die tevens als functioneel beheerder voor de meeste applicaties dient. Softwarepakketten en oplossingen worden doorgaans bij externe leveranciers ingehuurd.

3.6. Openbaarheidsparagraaf

Op basis van artikel 3.5 van de Wet Open overheid (WOO) reflecteren wij hierbij over hoe wij vorm hebben gegeven aan ons beleidsvoornemens op het gebied van de WOO.

In mei 2022 is de WOO in werking getreden. De WOO legt als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB) meer nadruk op publicatie en openbaarmaking van toegankelijke documenten. Hiervoor heeft HFA een contactfunctionaris, verantwoordelijk voor het beheer en toezicht op de openbaarmaking, aangewezen. In de wet WOO worden 11 categorieën voor informatie omschreven. HFA heeft de toegankelijkheid van openbaar toegankelijk stukken vereenvoudigt en de infrastructuur van o.a. de website hierop aangepast.

Naast het hebben van een contactfunctionaris hebben we in 2022 actief onze informatiearchitectuur geanalyseerd. Tevens hebben we gewerkt aan het bewustzijn van onze medewerkers van privacy, AVG en informatieveiligheid.

II. Jaarrekening

Jaarrekening 2022 bestaande uit:

4. Balans per 31 december 2022
5. Overzicht van baten en lasten 2022
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat
7. Toelichting op de balans per 31 december 2022
8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen
9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2022 en de begroting 2022
10. Wet Normering Topinkomens

4. Balans per 31 december 2022

ACTIVA		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Vaste Activa			
Materiële vaste activa		193.483	87.986
	- Investerings met een economisch nut	193.483	87.986
Totaal vaste activa		193.483	87.986
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		677.788	721.634
	- Vorderingen op openbare lichamen	0	0
	- Uitzettingen in s'Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	649.781	714.467
	- Overige vorderingen	28.007	7.168
Liquide middelen		84.713	12.982
	- Banksaldi	84.713	12.982
Overlopende activa		13.031	8.657
	- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	13.031	8.657
Totaal vlottende activa		775.532	743.273
Totaal generaal		969.015	831.260

PASSIVA		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Vaste Passiva			
Eigen vermogen		695.742	723.191
	- Algemene reserve	86.917	86.917
	- Bestemmingsreserve	475.611	476.814
	- Gerealiseerd resultaat	133.213	159.460
Totaal vaste passiva		695.742	723.191
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd koster dan één jaar		144.697	61.130
	- Overige schulden	144.697	61.130
Overlopende passiva		128.576	46.939
	- 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	73.576	46.939
	- 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:	55.000	0
Totaal vlottende passiva		273.273	108.069
Totaal generaal		969.015	831.260

4. Overzicht van baten en lasten 2022

Nr.	Omschrijving	Rekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
	<u>LASTEN</u>				
1	Personeel	713.301	724.770	724.770	706.710
2	Bedrijfsvoering	177.052	197.885	197.885	188.277
3	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en archiefbewaarplaats	32.654	81.909	70.000	30.250
4	e-Depot en DTR en Projecten	137.639	100.000	240.000	214.573
5	Afschrijvingen	8.642	21.589	21.589	12.520
	Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	1.069.287	1.126.153	1.254.244	1.152.330
	<u>BATEN</u>				
6	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie	988.268	934.711	1.097.404	1.117.944
7	Overige bijdragen en overige baten	4.289	305	4.270	6.937
8	Incidentele baten	0	0	0	0
	Totaal baten	992.558	935.016	1.101.674	1.124.881
	Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-76.730	-191.137	-152.570	-27.450
9	Dotaties aan reserves	0	0	0	0
10	Onttrekkingen aan reserve	236.191	191.137	152.570	160.663
	Gerealiseerde resultaat	159.461	0	0	133.213

5.1. Missie

De missie van Het Flevolands Archief luidt als volgt:

Bij Het Flevolands Archief ervaar je hoe het unieke leven op het jongste stukje Nederland is ontstaan, zich ontwikkelt en hoe we dit voor de toekomst op een vernieuwende en verbindende manier vastleggen en delen.

Het Flevolands Archief

- + herbergt verhalen uit het dagelijks leven
- + is het jongste archief van Nederland
- + trekt belangstelling uit de hele wereld
- + deelt de ontwikkeling van het opbouwen van een gemeenschap
- + is het enige archief ter wereld waar de totstandkoming van een polder volledig is vastgelegd

De Collectie

De basis van het archief is gevormd door de archieven van het Zuiderzeeproject uitgevoerd door het Rijk. Alle overheden in de provincie Flevoland, op twee na, zijn deelnemer in de gemeenschappelijke regeling. Het Flevolands Archief is er voor overheden en burgers die voor recht en bewijs, onderwijs, onderzoek of cultuurbeleving gebruik willen maken van de collecties en diensten van Het Flevolands Archief.

Onze kernwaarden zijn:

- * Betrouwbaarheid en authenticiteit
 - * Verbinding en samenwerking
 - * Toekomstbestendigheid, ontwikkeling en innovatie
 - * Welbevinden, gezondheid en geluksgevoel
- (Meerjarenbeleidsplan 2022-2024).

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 en de bepaling van het resultaat

6.1. Grondslagen voor de waardering van activa

6.1.a Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Afschrijvingspercentage conform vorig jaar.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

	Maatschappelijk nut = M/ Economisch nut = E	Aantal jaren afschrijven
1. Immateriële activa		
a. Onderzoek- en ontwikkelingskosten	-	5
2. Materiële activa		
a. Gronden en terreinen	E	0
b. Bedrijfsgebouwen		
1. Aanschaf / vervaardiging	E	40
2. Renovatie, restauratie en verbouw	E	40
3. Technische installaties bedrijfsgebouwen	E	15
c. Vervoermiddelen e.d.		
1. Personenauto's / bestelauto's	E	7
3. Aanhangwagens	E	10
e. Computers / automatiseringsapparatuur		
1. Werkplekapparatuur	E	5
2. Software	E	5
f. Machines, apparaten en installaties		
1. Schoonmaakmachines	E	10
2. Minicontainers, vloeistofdichte containers	E	10
3. Installaties	E	10
g. Overige		
1. Kantoormeubilair en overige vaste inrichting	E	5

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. *Subsidiebatens*

Dit betreft de ontvangen subsidies voor projecten. Subsidiebatens 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 brutobedrag 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 2022

Toelichting op de Activa

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing	ICT	totaal
Boekwaarde per 01-01-2022	70.735	17.251	87.986
Investerings	0	118.017	118.017
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	3.879	8.642	12.520
Boekwaarde afgesloten activa	0	0	0
Boekwaarde per 31-12-2022	66.856	126.626	193.483
Cumulatieve aanschaffingswaarde	70.735	218.674	289.409
Cumulatieve afschrijvingen	3.879	92.048	95.926
Boekwaarde pr 31-12-2022	66.856	126.626	193.483

De materiele vaste activa (MVA) bedragen € 0,2 miljoen en bestaan voor HFA hoofdzakelijk uit (1) kosten van voorgaande verbouwingen, die destijds geactiveerd zijn en waarover afgeschreven wordt en (2) ICT-middelen. ICT-middelen betreffen enerzijds laptops en anderzijds server storage capaciteit. De MVA nemen met meer dan € 0,1 miljoen toe in 2022, omdat vooruitlopend op een toekomstig e-depot voor pre-depot doeleinden opslagcapaciteit is aangeschaft om digitale bestanden alvast te kunnen verzamelen op grotere schaal.

2. Vlottende activa

a. Uitzettingen

Uitzettingen	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vorderingen op openbare lichaam</u>		
Nog te ontvangen subsidie en bijdrage	1.351	0
s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	649.781	714.467
Rente schatkistbankieren	2.237	0
<u>Overige vorderingen</u>		
Debiteuren algemeen	0	0
Omzetbelasting	24.419	7.168
Totaal	677.788	721.635

De uitzettingen bestaan voor het leeuwendeel uit liquide middelen, die het Rijk beheert namens HFA op basis van het principe van schatkistbankieren. Dit is daarom een vordering op de Rijksoverheid.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021	Het
ING-bank	84.713	12.982	
Totaal	84.713	12.982	

drempelbedrag van het schatkistbankieren is € 1.000.000. De overige tegoeden zijn direct aanwendbaar voor HFA. De liquiditeitspositie blijft stabiel.

b. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	13.031	8.657
Totaal	13.031	8.657

Ultimo 2022 bestaan de overlopende activa vooral uit vooruitbetaalde bedragen. Het gaat hierbij om onder andere service kosten 2023 voor de nieuwe server opslag en wat vooruitbetaalde overige advieskosten.

Vooruitbetaalde bedragen	31-12-2022	31-12-2021
Contributies en abonnementen	454	554
Verzekeringen	2.388	2.546
Advieskosten	4.421	0
ICT (Onderhoud & licenties)	0	0
Overige	5.767	5.557
Totaal	13.031	8.657

Toelichting op Passiva

3. *Vaste Passiva*

Eigen vermogen

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

Algemene reserve	Boekwaarde Per 31-12-2021	Toevoegingen	Dotaties	Onttrekkingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	86.917	0	0	0	86.917
Bestemmingsreserves	476.814	159.460	0	160.663	475.611
Gerealiseerd resultaat	159.460	-26.247	0	0	133.213
Totaal	723.191	133.213	0	160.663	695.741

a. Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	Boekwaarde per 31-12-2021	Toevoegingen (bestemming resultaat 2021)	Dotaties	Onttrekkingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte Audiovisuele Collectie (AV-collectie)	74.000	0	0	0	74.000
Ontwerp en implementatie ICT	30.000	20.000	0	12.461	37.539
Ontwerp en implementatie Financiën	0	6.000	0	6.000	0
Collectiebeheerssysteem	7.000	18.000	0	14.000	11.000
Digitalisering meest geraadpleegde bronnen	0	20.000	0	0	20.000
Opleidingen	0	4.260	0	4.260	0
Knelpunten personele pot	82.381	31.191	0	0	113.572
Digitale Taken Rijk	243.433	60.009	0	120.063	183.379
Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal	40.000	0	0	3.879	36.121
Totaal Bestemmingsreserve	476.814	159.460	0	160.663	475.611

Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte Audiovisuele Collectie (AV-collectie)

In voorgaande jaren zijn middelen verkregen om een separate depotruimte voor audiovisueel materiaal te realiseren. Ter dekking hiervan zijn destijds middelen gereserveerd in deze bestemmingsreserve om de toekomstige afschrijvingslasten na ingebruikname te dekken. Omdat de depotruimte voor de AV-collecties wel ingericht, maar nog niet in gebruik is, zijn er geen mutaties in deze reserve in 2022. Wel is het de verwachting dat deze depotruimte functioneel gebruikt kan worden in 2023. Onttrekking van de reserve kan dan vanaf 2024 plaatsvinden omdat dit het boekhoudkundige gebruik van HFA is bij investeringen.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie ICT

Deze bestemmingsreserve voor ICT bevat middelen voor ontwerp, implementatie en doorontwikkeling van de ICT-omgeving van HFA in brede zin. Een doel van de bestemmingsreserve is het inrichten van een efficiënte ICT-organisatie voor de diverse primaire en ondersteunende taken van het archief. Het betreft onder meer de inrichting van de kantoorautomatisering, het treffen van voorbereidingen voor de projecten e-Depot, nieuwe website, informatiebeheer intern en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving. Begin 2022 bevatte deze bestemmingsreserve € 30k aan middelen en is vervolgens hier € 20k vanuit het resultaat over boekjaar 2021 aan toegevoegd.

In 2022 zijn voor in totaal € 14k aan middelen uit deze bestemmingsreserve onttrokken om ICT in HFA te optimaliseren. Deze middelen zijn onder andere besteed aan adviesdiensten over ICT-aspecten van de salarisadministratie en adviesdiensten over informatiebeheer in SharePoint en Microsoft 365. Ook zijn middelen ingezet om de website van HFA te verbeteren.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie Financiën

Deze bestemmingsreserve voor financiën bevat middelen voor ontwerp, implementatie en doorontwikkeling van de financiële aspecten van HFA in brede zin. Dit betreft zowel het inrichten van een administratie en de werkprocessen als het inrichten van de planning- & controlcyclus (P&C cyclus) en het toepassen van financiële wet- & regelgeving, zoals de BBV. Dit betreft zowel het inrichten van een administratie en de werkprocessen als het inrichten van de planning & control cyclus (P&C cyclus) en het toepassen van financiële wet- & regelgeving, zoals de BBV. Praktisch gezien gaat het dus om optimalisatie van financiële zaken. Nadat deze bestemmingsreserve volledig benut was in 2021, is vanuit het resultaat van 2021 €6k hieraan toegevoegd.

In 2022 heeft HFA onder andere een financieel deskundige ingehuurd om de financiële administratie in AFAS verder te ontwikkelen en te ondersteunen bij de jaarrekening. Ook heeft HFA in 2022 tijdelijk een financiële medewerker tijdelijk ingehuurd, die vervolgens ook in 2022 in dienst is getreden bij HFA. De inhuur van dergelijke financiële ondersteuning past goed bij het verstevigen van de financiële functie, waarvoor deze bestemmingsreserve is bedoeld. Daarom is € 6k onttrokken in 2022.

Bestemmingsreserve CBS

De bestemmingsreserve collectiebeheerssysteem (CBS) was na boekjaar 2021 volledig benut. In 2022 is door het bestuur vanuit het resultaat 2021 aanvullend €18 k aan middelen bestemd voor het collectiebeheerssysteem. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van de extra organisatiekosten voor de aansluiting op het CBS. Het kan dan bijvoorbeeld gaan om aanvullende opleiding, conversie of verbetering van aanvullende databestanden. In 2022 is € 12k onttrokken om in het transcriberen software te gebruiken om gescande informatie vlot te converteren naar teksten, waarmee de toegankelijkheid van de collecties vergroot wordt.

Bestemmingsreserve DTR

In voorgaande jaren heeft HFA middelen vanuit de Rijksoverheid en haar deelnemers ontvangen om verder vorm te kunnen geven aan digitalisering. Tot 2021 heette dit destijds nog Digitale Taken Rijk (DTR). In tweede instantie is dit in bredere zin digitaliseringsactiviteiten gaan omvatten waaronder ook het grotere project e-Depot. HFA ontvangt middelen om een e-depotvoorziening voor haar en haar deelnemers op te kunnen zetten. Recentelijk heeft het Ministerie van OCW beperkte middelen aan RHC's toegekend om aan te wenden voor de voorbereidende werkzaamheden voor een digitale infrastructuur. HFA gebruikt deze middelen voor het opstarten van een e-depotvoorziening. Hierbij kan ook gedacht worden aan aanvullende opleidingen voor betrokkenen, het in kaart brengen van de architectuur en dergelijke.

Vanuit het resultaat over 2021 is circa € 60k toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2022 is onder andere een projectleider en een externe adviseur e-Depot langdurig ingehuurd voor diverse projecten om een e-depotvoorziening te kunnen gaan inrichten. Tevens is een externe adviseur met ICT-deskundigheid ingehuurd om de projecten te begeleiden en het Managementteam (MT) van HFA van advies te voorzien. Op het gebied van digitalisering heeft HFA in 2022 ook middelen ingezet voor het Vele Handen project. Ter dekking van deze inspanningen is € 120k onttrokken uit deze daarvoor bedoelde bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen

De bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen was in voorgaande jaren volledig benut. In 2022 is € 20k hieraan toegevoegd vanuit het resultaat over boekjaar 2021. De bestemmingsreserve is onder andere bedoeld voor het digitaliseren van 20 procent van alle voldoende ontsloten archieven van gemeenten, waterschap en provincie (totaal ca. 500 m). In 2021 en 2022 heeft HFA veel aandacht besteed aan *scanning on demand* door eigen personeel hiervoor in te zetten om documenten te scannen. In 2023 wordt deze ontwikkeling voortgezet. Op dit moment worden, juist omdat eigen medewerkers worden ingezet, hier geen diensten van derden aangewend. HFA overweegt daarom om in 2023 de middelen uit de bestemmingsreserve aan te wenden ter dekking van de eigen personele inzet waarmee doelen van deze bestemmingsreserve op het gebied van digitalisering worden gerealiseerd.

Bestemmingsreserve opleidingen

De bestemmingsreserve opleiding is bedoeld om de organisatie van HFA en haar werknemers nog meer gelegenheid te bieden voor het opdoen van kennis en vaardigheden. In 2021 was deze bestemmingsreserve destijds volledig benut. Gedurende 2022 is vanuit het resultaat over 2021 circa € 4k aan middelen toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2022 is met een onttrekking van € 4k een groot deel van de jaarlijkse kosten voor de opleiding tot archivaris aan de Hogeschool van Amsterdam met deze middelen bekostigd voor een van onze werknemers.

Bestemmingsreserve knelpunten personele pot.

De bestemmingsreserve knelpunten personele pot bevat middelen om knelpunten op te vangen bij ziekte of langdurige uitval van medewerkers op cruciale posities en andere aangelegenheden rondom het personeel (zoals vanuit wet- & regelgeving). In 2022 is circa € 31k toegevoegd aan deze bestemmingsreserve vanuit het resultaat over boekjaar 2021. Er was geen aanleiding gebleken om hieruit middelen te onttrekken in 2022.

Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal

In voorgaande jaren is door HFA geïnvesteerd in de herinrichting van de studiezaal. De kosten van de investering zullen na ingebruikname in 5 jaar lineair worden afgeschreven. Vanaf boekjaar 2022 wordt hierover afgeschreven en daarom vinden er nu voor het eerst onttrekkingen plaats aan deze bestemmingsreserve. De afschrijvingen en onttrekkingen worden komende jaren voortgezet.

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

De vlottende passiva bestaan uit (a) overige schulden en (b) overlopende passiva.

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

	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen		
Crediteuren	120.219	24.867
Loonheffing	23.929	28.417
Pensioenen	0	7.012
Netto lonen	549	834
Totaal	144.697	61.130

De overige schulden bestaan voor het grootste deel facturen, die per jaareinde destijds nog niet betaald waren.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
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	73.576	46.939
De van 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 -overige Nederlandse overheidslichamen	55.000	0
Totaal	128.576	46.939

De overlopende passiva bestaan (a) uit een bestedingsverplichting voor een van de Provincie Flevoland ontvangen bijdrage en (b) overige verplichtingen waarvan per jaareinde nog geen factuur was ontvangen destijds. Van de Provincie is een bijdrage van € 55k ontvangen in 2022. HFA mag deze in 2023 nog gebruiken om een digitaal atelier te realiseren.

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Verloopoverzicht	Saldo 1 januari 2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31 december 2022
Europese overheidslichamen	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
Het Rijk	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
Overige Nederlandse overheidslichamen:	€ 0,-	€ 55.000,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 55.000,-
- Provincie Flevoland	€ 0,-	€ 55.000,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 55.000,-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ 0,-	€ 55.000,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 55.000,-

8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inkoop- en afnameverplichtingen	Bedrag	
ICT (automatisering, software, onderhoud)	€ 37.951,90	Per jaar
Internet en mobiele telefonie	€ 3.554,72	Per jaar
Huur pand	€ 288.247,50	Tot en met 2027
Accountantskosten	€ 26.000,00	Per jaar

9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2022 en de begroting 2022

Toelichting verschillen jaarrekening 2022 – begroting na wijziging 2022

Lasten:

1. Personeel

Personeel	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 – begroting na wijziging 2022
Salarissen, pensioenen en sociale lasten	363.614	347.000	347.000	338.098	-8.902
Externe inhuur	313.628	344.000	344.000	324.659	-19.341
Overige personeelskosten	36.059	33.770	33.770	43.953	10.183
Totaal	713.301	724.770	724.770	706.710	-18.060

De personele lasten zijn in 2022 in beperkte mate lager dan begroot en lager dan het voorgaande jaar, omdat gedurende het jaar enkele functies niet volledig vervuld waren.

2. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 – begroting na wijziging 2022
Huisvesting	83.011	85.000	85.000	83.729	-1.271
Organisatie	94.042	112.885	112.885	104.548	-8.337
Totaal	177.052	197.885	197.885	188.277	-9.608

De kosten voor bedrijfsvoering in 2022 in beperkte mate toegenomen ten opzichte van 2021. Dit past bij de ontwikkeling van HFA als groeiende organisatie.

3. Archieven, collecties en dienstverlening

Archieven, collecties en dienstverlening	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2e Berap	Jaarrekening 2022	Verschil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Collectiebeheer	29.663	45.500	45.500	26.866	-18.634
Archiefbeheersysteem	0	0	0	0	0
Dienstverlening	2.990	36.409	24.500	3.384	-21.116
Archiefbewaarplaats	0	0	0	0	0
Totaal	32.654	81.909	70.000	30.250	-39.750

In 2022 is minder in de categorie 'dienstverlening en archiefbewaarplaats' besteed dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk omdat bepaalde uitgaven zijn uitgesteld omdat eerst verschillende, mogelijke huisvestingsscenario's overwogen worden.

4. E-depot, DTR en Projecten

E-depot, DTR en Projecten	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2e Berap	Jaarrekening 2022	Verschil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
E-depot en DTR	137.639	100.000	140.000	134.488	-5.512
Projecten	0	0	100.000	80.085	-19.915
Totaal	137.639	100.000	240.000	214.573	-25.427

E-depot en DTR omvat inspanningen van HFA rondom het digitaliseren van archieven. Dit is een ontwikkeling waar alle RHC's mee bezig zijn. Net als andere archieven is HFA aan het voorbereiden om een e-depotvoorziening op te zetten om digitale informatie langdurig en toegankelijk te kunnen archiveren.

Voor HFA is vanaf 2022 de post 'projecten' een nieuwe kostencategorie. Hieronder vallen andere projectmatige uitgaven dan E-Depot en DTR. Het betreft diverse projecten binnen de primaire taken van het archief.

5. Afschrijvingen

Afschrijvingen	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Materiële vaste activa	8.642	21.589	21.589	12.520	-9.069
Totaal	8.642	21.589	21.589	12.520	-9.069

Momenteel kennen de afschrijvingen van HFA een beperkte omvang. Omdat HFA komende jaren meer middelen zal aanschaffen (zoals onder andere software en hardware voor de organisatie zelf en voor de duurzame digitale infrastructuur), is de verwachting dat de afschrijvingslasten ook op de lange termijn zullen toenemen.

Overige

Er zijn overigens geen onvoorziene uitgaven begroot bij HFA voor boekjaar 2022 en daarom ook niet als separate categorie in de jaarrekening verantwoord. In de huidige begrotingssystematiek is dit geen separate post.

HFA verricht ook geen activiteiten waarover zij vennootschapsbelasting dient te betalen. Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting is daarom € 0,-.

Baten

6. Bijdragen Rijk, provincie en gemeenten

Bijdragen Rijk, provincie en gemeenten	Jaarrekening 2021	Primaire Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Rijksbijdrage	477.632	474.030	477.632	498.172	20.540
DTR	111.764	0	159.091	159.091	0
Provincie Flevoland	15.511	71.569	71.569	71.569	0
Gemeente Lelystad	176.962	179.616	179.616	179.616	0
Gemeente Dronten	93.541	94.944	94.944	94.944	0
Gemeente Zeewolde	50.958	51.722	51.722	51.722	0
Gemeente Urk	46.059	46.750	46.750	46.750	0
Waterschap Zuiderzeeland	15.842	16.080	16.080	16.080	0
Totaal	988.268	934.711	1.097.404	1.117.944	20.540

De baten bestaan voornamelijk uit vaste bijdragen per deelnemer van de gemeenschappelijke regeling van Het Flevolands Archief (GR HFA). De voornaamste oorzaak van de toename in baten zijn de ontvangen Rijksbijdragen voor het e-Depot. Het opzetten van een e-depotvoorziening is een ontwikkeling waar alle RHC's mee bezig zijn. Hiertoe hebben alle RHC's een eigen eenmalige bijdrage ontvangen in 2022 van het Ministerie van OCW. Daarnaast hebben de RHC's in gezamenlijkheid een eenmalige bijdrage ontvangen in 2022, die door de RHC's onderling is verdeeld. Ook is er een laatste bijdrage van OCW die jaarlijks tot 2026 wordt ingezet onder de noemer 'kenniscomponent', welke in 2022 voor het eerst is uitgekeerd. HFA wendt deze middelen in 2022 ook aan. Deze extra bijdragen en de toenemende uitgaven aan e-Depot verklaren deze niet-begrote baten.

7. Overige bijdragen en overige baten

Overige bijdragen en overige baten	Jaarrekening 2021	Primaire Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Overige baten	4.289	305	4.270	6.937	2.667
Totaal	4.289	305	4.270	6.937	2.667

De overige baten betreffen andersoortige opbrengsten, zoals de vergoedingen die gebruikers van de studiezaal bijdragen ter dekking van het gebruik van faciliteiten (zoals het kopiëren van documenten). In 2022 is tevens een klein bedrag ontvangen aan rentebaten.

8. Incidentele baten en lasten

	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Incidentele baten en lasten					
Vrijval DTR gelden	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0

In 2022 zijn er geen incidentele baten en lasten geweest.

9. Dotaties aan reserves

	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Dotaties aan reserves					
Dotaties aan reserves	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0

In 2022 zijn er geen dotaties aan reserves geweest, zoals al uit de toelichting op de bestemmingsreserves blijkt.

10. Onttrekkingen aan reserves

	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 2 ^e Berap	Jaarrekening 2022	Vershil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Onttrekkingen aan reserves					
Onttrekkingen aan reserves	236.191	191.137	152.570	160.663	8.093
Totaal	236.191	191.137	152.570	160.663	8.093

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves									
Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte Audiovisuele Collectie (AV-collectie)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal	0	0	0	0	0	0	0	3.879	0
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	3.879	0

Van de onttrekkingen bij HFA zijn alleen de onttrekkingen aan de afschrijvingsreserves te typeren als structureel. Slechts de afschrijvingsreserve voor de herinrichting van de studiezaal was in 2022 aangewend voor €3,8k. Omdat de studiezaal in 2021 in gebruik is genomen, is een jaar later in 2022 pas voor het eerst hierover afgeschreven. Omdat de onttrekkingen in generieke zin zijn begroot in 2022 (als een totaal aan onttrekkingen aan alle bestemmingsreserves) is er geen specifieke onttrekking begroot voor de bestemmingsreserves.

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2022 Het Flevolands Archief

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Het Flevolands Archief (HFA). Het op HFA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 en dat is het algemene bezoldigingsmaximum.

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Marloes van der Sommen
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1.0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 78.358
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.795
<i>Subtotaal</i>	€ 89.153
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 89.153
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2021¹⁴	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1.0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 70.913
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.828
<i>Subtotaal</i>	€ 80.741
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 209.000
Totale bezoldiging	
	€ 80.741

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM	
TOPFUNCTIONARIS	
A. Ponsioen	Penningmeester
F. Brouwer	Bestuurslid
J.N.J. Appelman	Bestuurslid, Vicevoorzitter per 14-12-2020
T. van Amerongen	Bestuurslid tot en met 12-05-2022
A. Poppe	Bestuurslid
J. Schoone	Voorzitter tot en met 05-07-2022
S. Kruis	Voorzitter per 05-07-2022
E.J. de Jonge	Bestuurslid tot en met 23-06-2022
W.Prins	Bestuurslid per 23-06-2022

De bezoldigingsmaxima voor de bestuursvoorzitter is 15% en voor bestuursleden is 10% van de WNT norm van € 216.000.

11. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

12. Bijlage – overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

HFA kent slechts één programma 'Archivering' en het grootste deel van de activiteiten behoort tot taakveld cultureel erfgoed.

Taakveld	Begrote baten na wijziging	Begrote lasten na wijziging	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten	Programma Archivering
0.4 Overhead	0	337.534	0	329.123	100%
0.5 Treasury	0	500	2.237	749	100%
5.5 Cultureel erfgoed	1.101.674	916.210	1.122.644	822.458	100%
Subtotaal	<u>1.101.674</u>	<u>1.254.244</u>	<u>1.124.881</u>	<u>1.152.330</u>	100%
0.10 Mutaties reserves	152.570	0	160.663	0	100%
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	133.213	0	100%

III. Controleverklaring accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief (verder: Het Flevolands Archief)

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2022 opgenomen jaarrekening 2022 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 2022 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief op 31 december 2022 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 2022 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 verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader voor de financiële rechtmatigheid zoals op 30 maart 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld (hierna: het normenkader).

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2022;
- De balans per 31 december 2022;
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het meerjarig Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de Gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief zoals op 24 juni 2019 door het algemeen bestuur is vastgesteld (hierna: het controleprotocol), het normenkader en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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 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.



Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 11.000. 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 2022. 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.

Wij zijn met het overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 25.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het voorwoord;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens; en
- het vaststellingsbesluit door het algemeen bestuur van Het Flevolands Archief.

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

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



BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks 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 opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks 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 dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële 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 fouten of fraude 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, het normenkader, het Controleprotocol WNT 2022, 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Rotterdam, 6 april 2023

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A.R. Sallehart RA

ValidSigned door A.R. Sallehart RA
op 06-04-2023



IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief

Als ontwerp “Jaarstukken 2022” vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 30 maart 2022

De directeur van Het Flevolands Archief,

mw. drs. M.P.H. van der Sommen

Het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Bijeen op 30 maart 2022;

Gelezen het voorstel van de directeur van Het Flevolands Archief d.d. 30 maart 2022;

B e s l u i t:

- a. vast te stellen de Jaarstukken 2022, welke sluiten met een voordelig saldo van € 133.213.
- b. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten ad € 133.213 van de jaarrekening 2022 terug te laten vloeien naar de bestemmingsreserves.

de directeur,

de voorzitter,

mw. drs. M.P.H. van der Sommen

dhr. S. Kruis



PROGRAMMABEGROTING - PERIODE 2024 T/M 2027 -

HET FLEVOLANDS ARCHIEF MAART 2023

**1. Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief
(situatie 01-01-2023):**

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit:

De heer S. Kruis (namens gemeente Lelystad)

Mevrouw A. Ponsioen (namens Het Rijk)

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

Het Algemeen Bestuur bestaat uit:

Het Dagelijks Bestuur

De heer S. J. Lap (namens gemeente Dronten)

De heer F. Brouwer (namens gemeente Urk)

De heer A. Poppe (namens waterschap Zuiderzeeland)

De heer W. Prins (namens gemeente Zeewolde)

Inhoudsopgave

1.	Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief (situatie 01-01-2023):	2
2.	Voorwoord	4
3.	Inleiding	6
4.	Hoofdpijnen van de begroting	7
4.1	Algemeen	7
4.2	Indexering	7
4.3	Uitgangspunten Programmabegroting 2024 -2027	8
5.	Beleidsbegroting: programmabegroting	9
5.1	Programma Archivering	9
5.2	Financiële Paragrafen	25
6.	Financiële begroting.....	31
6.1	Overzicht baten en lasten en de toelichting	31
6.2	Overzicht structurele en incidentele baten en lasten	32
6.3	Meerjarenbegroting 2024-2027	33
	Vaststellingsbesluit	42

2. Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2024 – 2027 van Het Flevolands Archief (HFA), waarin de ambities en inspanningen van HFA in één programma zijn vastgelegd, te weten:

- Archivering

Dit programma bestaat uit producten, activiteiten en financiële middelen en zijn gericht op het bereiken van vooral bepaalde maatschappelijke effecten. In het programma is beschreven hoe de effecten bereikt worden en is een raming van baten en lasten gemaakt. Het programma kent de volgende opbouw:

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

Dit is de zevende programmabegroting van HFA. Het hoogste orgaan van een publiekrechtelijke organisatie bepaalt de indeling van de Programmabegroting, binnen de kaders van het BBV. De andere planning & control documenten voor dat jaar volgen die indeling. Bij HFA is, samen met de deelnemers, meermalen gesproken over een indeling van de Programmabegroting in één programma, het programma voor de primaire taken van HFA. Alle activiteiten van HFA staan immers rechtstreeks ten dienste van die primaire taken. Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief heeft, gelet op artikel 32 van de gemeenschappelijke regeling, besloten goedkeuring te verlenen aan de indeling van de Programmabegroting van HFA in één programma, het programma Archivering.

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

HFA herbergt verhalen uit het dagelijks leven, is het jongste archief van Nederland, trekt belangstelling uit de hele wereld, deelt de ontwikkeling van het opbouwen van een gemeenschap, is het enige archief ter wereld waar de totstandkoming van een polder volledig is vastgelegd en waar je ook komt: onze verhalen spreken tot de verbeelding.

Bij HFA ervaar je hoe het unieke leven op het jongste stukje Nederland is ontstaan, zich ontwikkelt en hoe we dit voor de toekomst op een vernieuwende en verbindende manier vastleggen en delen.

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.

Zowel bij onze interne als externe contacten vinden we bij HFA verbinding en samenwerking, betrouwbaarheid en authenticiteit, ontwikkeling, innovatie en toekomstbestendigheid, maar ook welbevinden voor iedereen, gezondheid en geluksgevoel, belangrijk.

In de komende periode werken we opnieuw hard 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 jaren zetten we ook dit jaar in bij de opzet van nieuwe projecten en efficiëntere inzet binnen reguliere taken.

HFA heeft zich georiënteerd op de toekomstige positionering en het hiermee samenhangende verdere ontwikkelings- en toekomstperspectief. Vanaf 2022 hebben we de benodigde stappen hierop gezet, zoals door het bestuur is bepaald in december 2021 en na evaluatie op de voortgang geconsolideerd in december 2022. Hierbij houden we oog voor de uittreding van het Rijk uit de Gemeenschappelijke Regelingen per 1 januari 2025, waarmee 2024 het laatste jaar vormt waarin we in deze vorm diensten verlenen aan het Rijk.

Onze agenda voor de komende jaren wordt in sterke mate beïnvloed door belangrijke ontwikkelingen die op dit moment plaats vinden. Als Regionaal Historisch centrum (RHC) hebben ook wij, naast de al genoemde uittreding van het Rijk uit de Gemeenschappelijke Regelingen, ook te maken met de nieuwe archiefwet en de noodzaak een voorziening voor digitaal gevormd archief te realiseren. Ook zien we al een aantal jaren de veranderende gebruikersvragen en verschuiving in gebruik van het (digitale) archief, waar we verder op in blijven spelen. Kortom, de Nederlandse archiefwereld is volop in beweging. De volledige gevolgen van al deze veranderende aspecten zijn op dit moment nog niet helder. In 2024 blikken we hier wel op vooruit met het opstellen van een nieuw Meerjarenbeleidsplan.

In 2020 -2022 hebben we, zij het in steeds mindere mate te maken gekregen met een coronacrisis en bijbehorende maatregelen. Hier komt uit voort dat we in 2020- 2022 een financiële inspanning op dit gebied hebben geleverd om onze taken effectief op te kunnen pakken binnen de maatregelen. In 2022 hebben we in deze context steeds meer ingezet op hybride werken en op hybride dienstverlening. Rond alle IT-werkzaamheden moesten we in 2022 met externe vertragingen in werkzaamheden rekening houden, aangezien veel hardware-benodigdheden door eerdere coronamaatregelen in Azië niet of laat leverbaar waren. Daarnaast was er een schaarste ontstaan aan chips. Verder heeft Nederland, o.a. door de oorlog in Oekraïne te maken met een inflatie en een energieprijssstijging wat een weerslag heeft op te maken kosten. Leveranciers rekenen hun hogere kosten door naar de afnemer en ook HFA heeft hiermee te maken gekregen. Onze facilitaire kosten stijgen hierdoor op termijn. 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 2023

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,

De directeur,

Mw. drs. Marloes van der Sommen

3. Inleiding

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

- › Beleidsbegroting
 - Programma
 - Paragrafen
- › Financiële begroting
 - Overzicht van baten en lasten
 - Financiële positie

Het programma van HFA

In het hoofdstuk Archivering wordt het programma 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 het programma.
- Termijnagenda. Planning van de projecten t/m 2027. Dit overzicht wordt jaarlijks geactualiseerd.
- Wat mag het kosten? Programmabudgetten t/m 2027.
- Vastgesteld beleid. Interne beleidsdocumenten met betrekking tot het programma.

4. Hoofdpijnen van de begroting

4.1 Algemeen

Voor 2024 zal het beleid van HFA uit enerzijds de reguliere bijdragen van de deelnemers en anderzijds uit de nieuwe structurele bijdrage voor de e-depotvoorziening kunnen worden gedekt. Daarnaast zijn er bestemmingsreserves, die nodig zijn voor gewenste projecten om de ambities van de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling (GR-leden) waar te kunnen maken. Ook zijn er de DTR- gelden die in de bestemmingsreserves opgenomen zijn voor de ontwikkeling van een eigen infrastructuur digitale duurzaamheid.

Voor het aansluiten van de deelnemers op een gezamenlijke e-Depotvoorziening en de opname van het digitaal archief van de deelnemers van HFA is additionele financiering nodig. Op basis van de resultaten van de gezamenlijke visie digitale duurzaamheid en de businesscase e-Depot in 2020-2021 is in 2022 een Programma van Eisen opgesteld en zijn nadere afspraken (kostenmodel) ter vaststelling aan het bestuur voorgelegd. Begin 2023 zijn deze afspraken voorzien van verdere gevraagde onderbouwing. In 2023 zijn extra inspanningen rond dit thema nog projectmatig ingezet. Vanaf 2024 is het kostenmodel concreet en structureel van aard.

Vanaf 2024 zal de structurele bijdrage voor een e-depotvoorziening (gebaseerd op het kostenmodel) door deelnemers in de gemeenschappelijke regeling (GR) jaarlijks worden bijgedragen. Daarom wordt verwacht dat met deze bijdrage en de structurele bijdragen (inclusief loon- en prijsbijstelling) voldoende middelen voor HFA om haar beleid ten uitvoer te kunnen brengen.

We sluiten niet uit dat ontwikkelingen rondom mogelijke Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en/of eventuele toetreding van nieuwe deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling zouden kunnen materialiseren in 2024. Dit hebben we vooralsnog niet begroot overigens. In 2022 zijn in deze ontwikkeling eerste stappen gezet met oog op benodigde formatie bij uitbreiding van diensten aan mogelijke partners. Dit is in 2023 verder uitgerold middels het ontwikkelen van een eigen Producten en Diensten Catalogus (PDC), waardoor goed inzichtelijk wordt welke producten en diensten we bieden aan de deelnemers en welke producten en diensten een extra inspanning vereisen.

Tot slot worden de bij het uitwerken van de Programmabegroting 2024 – 2027 gehanteerde uitgangspunten weergegeven.

4.2 Indexering

Loonontwikkelingen

Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van het rijk zijn in de Programmabegroting 2024 – 2027 voor de loonaanpassing de cao-wijzigingen als uitgangspunt gehanteerd. Op basis van de loonsommen 2023 zijn de salarissen voor 2024 met 1,5% omhoog gegaan. Dit percentage (gebaseerd op de meest recente afspraken) houden we (zoals gebruikelijk) in onze begroting voor de jaren na 2024 aan voor verwachte toekomstige stijgingen van personeelskosten.

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 (2022) is een prijsstijging toegepast van 3%.

Specifiek schatte het CPB recentelijke de nationale consumentenprijsindex op 2,6% voor 2023. Naar boven afgerond hanteren wij dit als 3% in onze begroting. De Nederlandse Bank (DNB) heeft in december 2022 in haar analyse over inflatie deze ten eerste bepaalt op 4,9% in 2023 en 5,0% voor 2024. Ten tweede rekent DNB de inflatie toe aan de uitzonderlijke stijging van energieprijzen in 2021. Omdat enerzijds een groot deel van de uitgaven van HFA personeelskosten betreft en anderzijds de overige uitgaven niet direct aan energie gerelateerd zijn, is het aanvaardbaar om met 3% te rekenen voor (structurele) prijsstijgingen in deze begroting over de periode van 2024 tot en met 2027.

BBV

De begroting 2024 - 2027 is verder aangepast conform de vereiste overzichten. Daarvoor is onder andere een exploitatieoverzicht met algemene dekkingsmiddelen en overhead en is een overzicht met de structurele/incidentele exploitatie opgesteld. In 2024 stelt HFA haar nieuwe Meerjarenbeleidsplan op voor de jaren 2025 - 2028.

4.3 Uitgangspunten Programmabegroting 2024 -2027

Hieronder worden de technische uitgangspunten weergegeven die door HFA gehanteerd zijn bij het samenstellen van de programmabegroting 2024-2027:

1. Voor de loonaanpassing worden de cao-wijzigingen als uitgangspunt genomen (1,5%). Voor de prijsaanpassing wordt uitgegaan van de cijfers van het CPB (3%);
2. De begroting is exclusief btw opgesteld;
3. De salariskosten zijn begroot conform de maximale inschaling van de betrokken medewerkers en gebruteerd met werkgeverslast.

5. Beleidsbegroting: programmabegroting

5.1 Programma Archivering

5.1.1 Programmadoel: Wat willen we bereiken?

Het programma Archivering omvat alle taken die HFA uitvoert, zowel de primaire als ondersteunende taken die allemaal in dienst staan van de primaire taken. 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. Deze projecten hangen nauw samen met de primaire taken van Het Flevolands Archief, die eveneens onder dit programma vallen. 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 archivalieken 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-Depotvoorziening/ infrastructuur digitale duurzaamheid 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.

5.1.2 Beoogde maatschappelijke effecten

Het programma Archivering 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 en de Archiefwet.

5.1.4 Wat gaan we daarvoor doen?

Projecten in het programma Archivering

De volgende projecten staan op de projectagenda voor de periode 2024 en verder:

Reguliere werkzaamheden

Op dagelijkse basis houdt Het Flevolands Archief zich primair bezig met het verwerven, beheren en behouden van overheids- en particuliere archieven. Naast materieel beheer van analoge archieven (inventariseren, bewerken, conserveren, restaureren) richten de werkzaamheden zich steeds meer op de verwerving en het beheren van digitale archieven. We werken in dat kader toe naar een infrastructuur voor duurzaam digitaal beheer, waar ook de deelnemers in de GR gebruik van gaan maken.

Een externe partij is vanaf 2018 voor HFA verantwoordelijk voor het onderhoud van hard- en software binnen de ICT-omgeving en systeembeheer, ter ondersteuning van eerder benoemde primaire taken.

In 2024 sturen we opnieuw op een efficiënte en effectieve inzet van servicelevel agreement. We blijven nadere afspraken maken met deze externe partij op gebied van kwaliteit van dienstverlening en advisering.

De functioneel beheerder binnen HFA heeft een brugfunctie in de communicatie van de behoeften van HFA en neemt de externe partij mee in de verdere behoeften rondom effectieve inzet van hard- en software en het vervolg op de efficiency-slag rondom de werkprocessen en projecten die direct gekoppeld zijn aan de ICT-omgeving, zoals de virtuele studiezaal, digitale duurzaamheid en digitale dienstverlening.

De functioneel beheerders van Microsoft 365 hebben rechten gekregen om hun eerste beheertaken vorm te geven n.a.v. de initiële implementatie van M365. Zij monitoren het gebruik van de apps en wijzen op de afspraken rondom het informatiebeheer. Om het beheer van Microsoft 365 verder te stroomlijnen maken de functioneel beheerders verdere afspraken met de externe partij op het beheer van M365 als archiefomgeving.

Ook toezicht op het informatie- en archiefbeheer bij de deelnemers en advisering omtrent uitvoering van de wettelijke taken behoort tot de primaire taken van HFA. Daarnaast staan de ontwikkelingen rondom digitale archivering en de infrastructuur digitale duurzaamheid hoog op de agenda.

Medewerkers van HFA zijn zowel intern als extern betrokken bij het ontwikkelen en waarborgen van digitale duurzaamheid. Deze 'digitale verduurzaming' komt tevens tot uitdrukking in het doorontwikkelen van de digitale dienstverlening. Bij het doorontwikkelen van de voorzieningen die nodig zijn voor de uitvoering van beheren van digitaal archief heeft HFA nauw contact met het netwerk van RHC's.

In 2024 gaan we verder met preservareren van alle digitale bestanden, we gebruiken de eerder opgestelde beslisboom om digitaliseren van collecties én *scanning on demand* te vergemakkelijken.

HFA maakt voor haar Collectie Beheer Systeem (CBS) gebruik van een SAAS-oplossing waarbij alle metadata en zichtexemplaren bij leverancier DE REE Archiefsystemen in Groningen staan. De back-ups van het CBS worden door DE REE op andere locaties in Nederland bewaard.

Diverse toegangen zijn digitaal doorzoekbaar via het landelijke platform voor alle MAIS Flexis (MF)-gebruikers, www.archieven.nl en via www.hetflevolandsarchief.nl. Ook nemen wij deel aan

het platform www.wiewaswie.nl, de landelijke database voor personen. Hier moet HFA een kostenpost van €25.000 per jaar voor reserveren vanaf 2021, dus ook in 2024, voor de opslag en het hosten. HFA was al zelf verantwoordelijk voor kosten voor support, werkopdrachten. In 2023 zijn we daarnaast aan de slag gegaan met benodigde aanpassingen om het CBS goed aan te laten sluiten bij onze wensen en behoeften rond de duurzame digitale infrastructuur. Dit vormt de basis voor de stabiele en structurele inzet in 2024.

HFA gaat in 2024 voort met het opnemen van metadata in MF en het koppelen van digitale bestanden en het verbeteren van het collectiebeheer.

Projecten

Proj. Nr. 1 en 2 Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit

In 2021 hebben we vervolgvactiteiten ingezet in de ingebruikname van M365 als digitale werkomgeving, in 2022 zijn we voortgegaan met herordenings- en beheerplan en de uitwerking van het bedrijfsarchief binnen M365. In 2023 hebben we volgende stappen gezet, met input van een extern expert op gebied van het informatiebeleidsplan waarin o.a. de visie van HFA op het informatiebeheer, doelstellingen, gewenste kaders en randvoorwaarden zijn beschreven. De metadata en geautomatiseerde stappen in bedrijfsvoering ontwikkelen we door in 2024. De kennis van de beheerders van M365 blijven op jaarbasis actualiseren en vergroten, al naar gelang de mogelijkheden binnen de software zich uitbreidt. Naar aanleiding van opgehaalde kennis en ervaring uit eerdere pilots die we hebben uitgevoerd in samenwerking met externen (o.a. de deelnemers) ontwikkelen we hier in 2024 in door binnen een structurele opzet.

De behoefte aan functionaliteiten de ERP software van AFAS hebben we in 2023 verder opgepakt en ontwikkelen we in 2024 door. Hierbij valt te denken aan het gebruiken van meer modules (zoals een projectenadministratie) en :

- De personeelsadministratie, de salarisadministratie en de financiële administratie (in algemene zin en in specifieke zin projectenadministratie incl. uren);
- Rapportages;
- Medewerkers selfservice (verlofaanvragen, urenregistratie)

De controller houdt toezicht op het geheel en om functiescheiding te bereiken heeft hij selectieve rechten. We monitoren en bestendigen de inzet hiervan vanaf 2024 en ontwikkelen dit op pragmatische wijze door op punten van behoefte in de periode 2024-2027 in te zetten.

Eind 2022 is de opslag uitgebreid met een Silent Brick systeem. We hebben nu voldoende capaciteit. De nieuwe opslag heeft 121 TB (incl. back-up), NAS01 heeft een totale capaciteit van 31 TB, waarvan nog 7,65 beschikbaar is. De NAS-film heeft een totale capaciteit van 61 TB, waarvan nog 6,22 TB beschikbaar is. In 2023 hebben we de nieuwe opslag in gebruik genomen en ingericht. In 2024 wordt de server gebruikt als werkopslag voor nog te verwerken en te beschrijven digitale bestanden. Digitale bestanden die verwerkt en beschreven zijn, zullen we uiteindelijk gaan verplaatsen naar het e-Depot.

In alle projecten blijven we in 2024-2027 sturen op eisen rondom informatiebeveiligingen AVG.

Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving

Reguliere werkzaamheden

Op nagenoeg dagelijkse basis registreren we inkoopfacturen, verleende opdrachten en de financiële verplichtingen die daaruit voortvloeien. We verwerken ook nagenoeg dagelijks de bankafschriften. Ook sturen we facturen snel uit en bewaken we de openstaande vorderingen actief. Zo blijven onze budgetten actueel en onze risico's beperkt. In 2024 gaat HFA haar nieuwe Meerjarenbeleidsplan 2025-2028 opstellen, passend binnen BBV en wet- en regelgeving.

Proj. Nr. 3 Monitoren Rechtmatigheidsverantwoording

Een belangrijke ontwikkeling voor overheidsorganisaties in 2023 was de zogenaamde rechtmatigheidsverantwoording. In de jaarrekening 2023 zal door de GR een rechtmatigheidsverantwoording voor het eerst opgenomen dienen te worden.

In 2024 gaan we een vervolg geven aan de volgend maatregelen:

- Compliance aan wetgeving en interne regels te borgen;
- Interne controle in het proces en het toepassen van het vier ogenprincipe zichtbaar te maken;
- Een intern controleplan of eventueel een verbijzonderd intern controle plan op te stellen en uit te voeren. Praktisch gaan we het interne controleplan opstellen, uitvoeren en zichtbaar maken (ook voor onze accountant) hoe wij zelf rechtmatigheid hebben gecontroleerd gedurende 2024.

Deze ontwikkeling blijft ook in de periode 2024-2027 onze aandacht houden. We voeren de Planning & Control cyclus uit en doen dat conform het BBV.

Het doorontwikkelen van de ingerichte efficiënte ICT-organisatie voor financiën, de efficiencyslag en de opgezette kaders voor de projecten binnen digitale duurzaamheid en virtuele studiezaal, en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving heeft een grote weerslag op de werkzaamheden van 2024-2027.

HRM

Reguliere werkzaamheden

In 2022 hebben we een nieuw formatieplan geformuleerd gericht op functieopbouw en werving van vaste medewerkers in 2023 om de structurele uitbreiding van werkzaamheden en taken met oog op de gewenste toekomstscenario's voldoende stabiel in de periode 2024-2026 te kunnen uitvoeren. In de stabiliteit kijken we ook naar duurzame samenwerkingen in de regio. Bij de ontwikkelingen rond het uitvoeren van taken voor mogelijke nieuwe deelnemers aan de regio, onderzoeken we ook steeds de mogelijkheden op het personele vlak. De uitbreiding van het MT met een inhoudelijke senior archivaris heeft de directeur meer ruimte gegeven om zich steeds meer te richten op de strategische ontwikkelingen van HFA. In 2024 gaan we aan de slag met het Meerjarenbeleidsplan, waarin we, als lerende organisatie, sturen op benodigde ondersteuning en ontwikkeling van de medewerkers.

Daarnaast worden wij via tijdelijke inhuur ondersteund door specialisten op inhoudelijke en bedrijfsvoering gebied (Financieel en HRM) .

De begeleiding van onze vrijwilligers wordt door twee medewerkers opgepakt, zodat er meerdere aanspreekpunten zijn. In de afgelopen jaren hebben we ingezet op ontwikkeltrajecten

voor zowel vrijwilligers als vrijwilligerscoördinator, en een verdere formalisering van de begeleiding met inzet van de verplichting van Verklaringen Omtrent Gedrag (VOG) voor bij HFA werkzame vrijwilligers, vrijwilligerscontracten en evaluaties. In 2023 hebben we met het oog op de maatregelen rond de covid-19 crisis ingezet op hybride vrijwilligerswerk en onze mogelijkheden hierin uitgebreid. In de periode 2024-2026 maken we dit robuuster en zorgen we voor continuïteit, naast fysieke werkzaamheden voor vrijwilligers op locatie.

Projecten

Proj. Nr. 4 Doorontwikkelen inrichting HRM

Bij het door ontwikkelen van het personeelsbeleid zijn in 2023 een aantal laatste onderdelen projectmatig opgepakt. Ook hebben we ons georiënteerd op te nemen stappen binnen de voorgestelde toekomstscenario's voor HFA na 2023. Vanaf 2024 gaan we dit verder uitwerken en halverwege het jaar zetten we concrete stappen in de verdere uitvoering.

Het gaat hier om de volgende zaken:

1. Uitvoering geven aan het advies over de Benchmark tussen de cao's van Rijk, Provincie, Gemeente, en Waterschap.
2. Personeels- & Salarisadministratie omvormen naar uitvoering conform de gekozen CAO.
3. Functiewaardering aanpassen waar nodig, afhankelijk van de keuze van de CAO.
4. Doorontwikkeling gezondheidsbeleid- en Arbobeleid n.a.v. de uitgevoerde RI&E in 2023.
5. Hybride (digitaal werken) werken continue ontwikkelen en faciliteren.
6. Permanente formatiebeheer aansluitend bij de ontwikkeling van HFA.
7. Werkbeleving van medewerkers (o.a. cultuur, werkomgeving).

Proj. Nr. 5 Opleidingsplan

Om goed te kunnen inspelen op nieuwe technologieën en actuele klantwensen, investeert HFA permanent in de ontwikkeling van de medewerkers. Voor deze beleidsperiode zullen vaardigheden en competenties van de medewerkers gericht op projecten 13 t/m 16 en 18 verder worden ontwikkeld.

We koppelen in 2024 het opleidingsplan opnieuw aan de Visie en infrastructuur Digitale Duurzaamheid (intern en extern) en het meerjarenbeleidsplan, waarin we ook de benoemde ontwikkelingen uit het nieuwe meerjarenbeleidsplan meenemen. In 2023 hebben we geïnvesteerd in Teamontwikkeling en de persoonlijke ontwikkeling van individuele medewerkers zodat we verder konden groeien als zelfstandige organisatie. Opgehaalde behoeften uit deze trajecten nemen we mee in de ontwikkelingen in 2024.

Ook in 2024 - 2027 blijft de focus op permanente ontwikkeling van de medewerkers gericht op:

- Deskundigheidsontwikkeling op het van gebied van digitale toegankelijkheid, wetgeving, vrijwilligerscoördinatie en fondsenwerving.
- Persoonlijke ontplooiing en individuele loopbaanontwikkeling van medewerkers.

- Wendbaarheid om flexibel om te kunnen gaan met de vragen van de samenwerkingspartners en om de vereiste dienstverlening te kunnen bieden.

Proj. Nr. 6 Strategisch denken, tactisch handelen

In de beleidsperiode t/m 2023 is geïnvesteerd in de implementatie van een organisatiebrede projectmanagementmethode en het opleiden van de medewerkers in het project- en programmatisch werken o.a. met een begeleider een intervisiecyclus gericht op digitale werkprocessen. Deze methode wordt bij alle projecten uitgevoerd door de medewerkers en op pragmatische wijze aan actuele behoeften aangepast.

De behoefte aan een brede inzet op gebied van strategisch denken, tactische handelen werd via een team brede coaching opgestart in 2021 en voortgezet in 2023. In 2024 concretiseren we de opgedane kennis en zetten we dit in middels communicatietechnieken. Aan de speerpunten uit het nieuwe meerjarenbeleidsplan ontleen we voor de volgende beleidsperiode een nieuw ontwikkel-thema. Op inhoudelijk vlak zijn de volgende stappen in dit ontwikkelproces:

- Zich ontwikkelen tot de (digitale) kennispartner gericht op het versterken van het inrichten van het informatiebeheer in de organisaties in de regio.
- Als toezichthouder stimuleren van de samenwerking tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.
- Verder ontwikkelen van de interne digitale dienstverlening en datacapaciteit.
- Intensiveren van de digitale samenwerking met andere archieven.
- Versterken van de communicatie met het publieke domein.

Communicatie

Reguliere werkzaamheden

Om de zichtbaarheid van HFA te vergroten geven we continuerend aandacht aan toepassingen van de huisstijl en logo op diverse dragers in 2024-2027.

Proj. Nr. 7 Update Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media

In 2017 is een algemeen communicatieplan voor Het Flevolands Archief opgesteld. Dit is opgevolgd met een Social Media Strategie en een pragmatisch Plan van Aanpak. We hebben concrete acties uitgezet om met een klein team het optimaal haalbare effect in bereik te krijgen. In 2021 is een update van zowel communicatieplan, als ook PvA Communicatie gerealiseerd. In 2023 hebben we, na eigen onderzoek in 2022, een bredere landelijke kwaliteitsmonitor ingezet, om onze kwaliteit in interactie met het publiek te verbeteren. De conclusies uit de monitor verwerken we in concrete verbeteracties in 2024. We zetten ook in 2024 in op profilering in de regio, het betrekken van de samenleving én betrokken zijn bij de samenleving. In 2024 zullen de uitingen via sociale media nog meer aanhaken bij gebeurtenissen in de provincie in verleden en heden om zo de betrokkenheid bij de provincie aan te halen. Dit gaat door middel van een content kalender. Hierbij willen wij ook meer aansluiten op de communicatie van de deelnemers over die onderwerpen. In 2024 houden we in communicatie-updates in langdurige context al rekening met de benoemde speerpunten uit het nieuwe meerjarenbeleidsplan waaraan we in 2024 werken.

Proj. Nr. 8 Gegevensbeheer/privacybeleid

Als overheidsorganisatie rust op Het Flevolands Archief de verplichting om een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te stellen die adviseert en toezicht houdt op de naleving van de AVG, informatieveiligheid en andere toepasselijke regelgeving. Het formuleren van privacy beleid, reviewen van privacy documenten en creëren van privacy bewustzijn en informatieveiligheid onder de medewerkers zijn taken die in de afgelopen periode zijn opgepakt. Bij de inrichting en implementatie van de digitale werkomgeving is rekening gehouden met de verwerking van persoonsgegevens en er zijn toetsingsmomenten ingebouwd die we in 2024 continueren. De taakverdeling van de FG en ondersteunende werkzaamheden/rollen zijn vastgesteld.

In mei 2022 is de WOO in werking getreden. De WOO legt als opvolger van de WOB meer nadruk op publicatie en openbaarmaking van toegankelijke documenten. Hiervoor heeft HFA een contactfunctionaris, verantwoordelijk voor het beheer en toezicht op de openbaarmaking, aangewezen. In deze wet worden 11 categorieën voor informatie omschreven. HFA heeft de toegankelijkheid van openbaar toegankelijk stukken vereenvoudigt en de infrastructuur van o.a. de website hierop aangepast. Na een eerste jaar van implementatie gaan we in 2024 doorontwikkelen met oog voor technologische ontwikkelingen en aanpassingen in wet- en regelgeving.

Beheer en Toezicht

Archieftoezicht

Ook toezicht op het informatiebeheer bij de deelnemers en advisering omtrent uitvoering van de wettelijke taken behoort tot de primaire taken van HFA. Daarnaast staan de vraagstukken rondom digitale archivering en aansluittrajecten op het e-Depot hoog op de agenda. Medewerkers van HFA zijn zowel intern als extern betrokken bij het ontwikkelen en waarborgen van digitale duurzaamheid. Deze 'digitale verduurzaming' komt tevens tot uitdrukking in het door ontwikkelen van de digitale dienstverlening. Hoewel digitalisering en digitale duurzaamheid steeds meer de dagelijkse basis bepalen, blijven we ook in 2024 oog houden voor het papieren archief in ons beheer.

Beheer papieren archief

Reguliere werkzaamheden

Toezicht op het informatiebeheer bij de deelnemers in de GR en advisering omtrent uitvoering van de wettelijke taken behoort tot de primaire taken van HFA. Hoewel digitalisering en digitale duurzaamheid steeds meer de dagelijkse basis bepalen, blijven we ook in 2024 oog houden voor het papieren archief in ons beheer.

Projecten

Proj. Nr. 9 Optimaliseren Archieftoezicht

In de afgelopen jaren zijn verdere stappen gezet in het optimaliseren van de toezichthoudende taken, zoals aanpassingen in wijze van verslaglegging en structurele en incidentiele periodieke overleggen met de GR deelnemers en relevante Verbonden Partijen. Het toezicht is in deze

periode geïntensiveerd voor zowel de reguliere als specifieke vraagstukken door gebruik te maken van reguliere- en thema-inspecties (in overleg met de GR deelnemers). Verder blijven we zorgdragers adviseren bij (lopende) overbrengingen en vernietigingsprocessen, waar we in 2023 meer op hebben kunnen inzetten. Met de GR deelnemers waarvoor de archivaris van HFA als toezichthouder is aangewezen, hebben we in 2023 nadere afspraken gemaakt over het toezicht op het informatie- en archiefbeheer. In 2024 zullen we dit op dezelfde wijze continueren. Daarbij zal ook aandacht zijn voor de modernisering van de Archiefwet en de implicaties hiervan. Indien nodig maakt HFA gebruik van een externe partij om zo voldoende bezetting te borgen.

Proj. Nr. 10 Toegankelijk maken Flevolandse bronnen (en rechtstitels)

De laatste nog niet geïnventariseerde archieven in het quarantaine depot en in het gewone depot hebben we in 2023, voor zover mogelijk, opgepakt. Voor de bewerking van deze archieven hebben we een prioritering aangebracht. Bij deze prioritering is rekening gehouden met historisch belang, eventuele beperkingen openbaarheid/auteursrechten en omvang van het archief. Het inventariseren van de geselecteerde archieven is zoveel mogelijk door de eigen medewerkers uitgevoerd. Waar nodig, is advies en/of ondersteuning van externen gevraagd. Voor het inventariseren van digitale archieven heeft HFA in 2023 nieuwe kennis verworven en hebben we *best practices* verkend, die we in 2024 gaan inzetten bij deze laatste nog te inventariseren archieven. We verwachten dit in 2024 af te ronden.

Proj. Nr. 11 Overbrenging Bouwvergunningen

Alle gemeenten die zijn aangesloten bij HFA hadden een achterstand in het overbrengen van de bouwvergunningen. In 2020 is gestart met het in kaart brengen van de actuele stand van zaken per partner. De situatie was dat de gemeenten nog inzage verleenden aan de burger, terwijl het archief dat ouder is dan 20 jaar aan HFA als aangewezen archiefbewaarplaats overgebracht behoort te worden om daar verder beheerd en beschikbaar gesteld te worden. Daarmee voldeden gemeenten niet aan hun wettelijke verplichtingen die voortvloeien uit de Archiefwet 1995. Per partner hebben we in kaart gebracht welke stappen nodig waren om de overbrengingen te formaliseren. We hebben randvoorwaarden geformuleerd en werkwijze met betrekking tot bewerking, beheer en toegankelijk maken van de bouwvergunningen. Het betreft hier zowel analoge als digitale archieven met bouwvergunningen. We hebben in 2023 diverse deelprojecten met de verschillende partners opgezet en gaan verder met de afronding van deze projecten in 2024.

Proj. Nr. 12 Hotspots

Sinds de invoering van de selectielijst 2017 zijn overheden verplicht om een lokaal uitgevoerde hotspotmonitor vast te stellen, met als doel het identificeren van gebeurtenissen en kwesties in de samenleving die van grote invloed zijn op de werkzaamheden en besluitvormende processen van de overheidsorganisatie. Door de zorgdragers die zijn aangesloten bij Het Flevolands Archief waren nog geen hotspots vastgesteld. Het Flevolands Archief wil in dit proces een ondersteunende en een faciliterende rol spelen. De ervaring die we daarbij opdoen gebruiken we om ook een eigen hotspotmonitor op te zetten. We hebben daartoe in 2022 een procesbeschrijving voor de hotspotmonitor opgesteld. Het doel was driedelig:

- 1) aansturen op een uniforme werkwijze voor het organiseren en uitvoeren van de hotspotmonitor,
- 2) vaststelling van lokale hotspots door de partners en
- 3) vaststelling van regionale hotspots in samenwerking met de partners.

In 2023 heeft de archivaris alle overheden een advies gegeven om hotspots vast te stellen. Wanneer hotspots vastgesteld zijn worden ze door de overheden uitgewerkt. HFA faciliteert hierin. Daarnaast is HFA gestart met het veiligstellen van particuliere archieven en collecties van de *hotspot*. Eind 2023 is de methode geëvalueerd, om in 2024 weer in te vullen.

Beheer digitaal archief

Reguliere werkzaamheden

De afgelopen jaren heeft HFA de basis gelegd voor het beheren van de digitale archieven. De vraagstukken rondom digitale archivering en aansluittrajecten op het e-Depot van HFA, staan ook in 2024 hoog op de agenda. In 2023 heeft HFA na een aanbestedingsprocedure een e-Depotvoorziening geselecteerd en is de implementatie van start gegaan. We zetten in 2024 in op het verder implementeren en doorontwikkelen van het e-Depot. We richten ons ook op het uitvoeren van pilots voor verschillende archieven met de GR-deelnemers.

Daarnaast gaan we door met het doorontwikkelen van de Roadmap digitale archivering en zetten we waar mogelijk stappen in de ontwikkeling van (linked) open data. Ook houden we innovatieve ontwikkelingen goed in de gaten en gaan we deze inzetten voor het verder verbeteren van de digitale dienstverlening.

Projecten

In 2023 zijn de aanbesteding en eerste implementatie van het e-Depot uitgevoerd door de werkgroep e-Depot, waarin medewerkers van HFA de GR-deelnemers actief hebben meegenomen in het proces. De verwachte uittreeditdatum van het Rijk uit de Gemeenschappelijke Regelingen is 1 januari 2025. In 2024 geven we het e-Depot verder vorm en ontwikkelen we daarnaast het informatiebeheer van de interne organisatie door.

Proj. Nr. 13 Voortgang e-Depot: Vormgeven concretisering Digitale Duurzaamheid en bijbehorende dienstverlening

HFA heeft in 2023 via een aanbesteding een nieuwe e-Depotvoorziening aangeschaft. Ook is de dienstverlening voor digitale en analoge archivering verder verduidelijkt in de producten- en dienstencatalogus. In 2024 zetten we de ontwikkelingen voort en gaan we verder met de aansluiting van de GR-partners op het e-Depot. Ook gaat HFA verder met het doorontwikkelen van het interne informatiebeheer.

Proj. Nr. 14,15,16 Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal

HFA zet in 2024 opnieuw in op het doorontwikkelen van digitale dienstverlening en brede toegankelijkheid. Het archief is daarom bereikbaar via diverse digitale klantkanalen zoals de chat, de website, het forum Vele Handen, Facebook, Instagram, LinkedIn en Twitter. Ook weten mensen het archief via e-mail goed te bereiken. In 2024 houden we deze kanalen goed *up to date* en we houden de nieuwste ontwikkeling binnen digitale klantencontacten bij. We starten waar nodig en mogelijk met nieuwe klantkanalen passend bij de actuele behoefte en houden daarbij de brede toegankelijkheid in het oog. Ook gaan we de virtuele studiezaal verder uitbreiden, we zetten *scanning-on-demand* voort, net als het ontsluiten van digitale en analoge kranten via de website, het ontsluiten van handgeschreven stukken middels digitale transcriptie (meest geraadpleegde bronnen) en het online aanvragen van stukken. We blijven daarin ontwikkelen naar vraag en behoefte van onze klant.

In 2021 en 2022 hebben we de digitale dienstverlening verbeterd voor mensen met een (auditieve en/of visuele) beperking, door stappen te zetten richting volledige certificering met het keurmerk Drempelvrij voor toegankelijke websites. In 2023 hebben we de website in eigen beheer genomen, met technische ondersteuning van een extern bureau. Deze ontwikkelingen naar meer autonomie in onze communicatiekanalen zetten we in 2024 voort door de ontwikkelingen op dit gebied te volgen en alle nieuwe publicaties volledig toegankelijk te publiceren.

In 2023 hebben we het Vele handen project ingezet als blauwdruk voor andere participatieprojecten en *spin-offs*. Binnen participatieprojecten is het belangrijk om deelnemers aan te trekken en te behouden. We zetten ook in 2024 diverse kanalen zoals onze sociale media, website en externe partijen hiervoor in. Voor heel 2024 willen we betrokken deelnemers van informatie voorzien en we controleren de voortgang van *spin off* projecten. Naast de ingeplande evaluatie- en bijstuurmomenten vinden er met regelmaat *brainstormsessies* plaats voor het vergroten van het publieksbereik of het opzetten van nieuwe *spin-offs*.

Proj. Nr. 17 DTR3 digitalisering

Het Rijk is voornemens om tien procent van de rijkscollectie, welke berusten in de fysieke rijksarchiefbewaarplaatsen, te digitaliseren. Dit om zo een betere ontsluiting en gebruik van de collectie te stimuleren. Sinds 2015 wordt er jaarlijks per RHC 50 m. aan archiefbescheiden gedigitaliseerd. Het Nationaal Archief heeft aangegeven het digitaliseren de komende jaren nog te blijven doen.

De voorbereiding voor het digitaliseren van tranche 9 van te digitaliseren rijkscollectie bij HFA is in 2023 ingezet en de uitvoering vindt plaats in 2024. Na digitalisering worden scans van de archiefbescheiden gekoppeld aan de inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem en beschikbaar gesteld aan het brede publiek.

In 2023 heeft HFA ingezet op een bijzondere wijze van toegankelijk maken voor publiek, met extra aandacht voor deze door het Rijk gedigitaliseerde collecties. In 2024 concretiseren we vervolgstappen die we in 2023 hebben geformuleerd rond deze eerder toegepaste wijze van toegankelijk maken van de gedigitaliseerde collecties.

Proj. Nr. 18 Audiovisuele collecties

In de afgelopen jaren is ingezet op digitalisering van zowel videobanden als filmmateriaal gegenereerd voor de Rijksdienst IJsselmeer Polders (RIJP). Het materiaal dat geen beperking heeft op auteursrechten en via onze website toegankelijk is, wordt door bezoekers zeer goed bekeken. Het is daarom de moeite waard om de komende jaren te blijven inzetten op het digitaliseren en ontsluiten van beeldmateriaal. Ook hebben we ingezet op de inrichting van een depotruimte voor audiovisueel (AV) materiaal. In de komende periode zetten we het werk aan de audiovisuele collecties bij HFA projectmatig voort. We hebben door middel van een stappenplan aandacht voor de kwetsbare digitale dragers en audiodragers van magnetisch materiaal. In 2023 hebben we ingezet op het invullen van de vacature medewerker AV. Deze medewerker heeft een evaluatie uitgevoerd en voor 2024 nieuwe aandachtspunten benoemd. We hebben steeds meer mogelijkheden om in te zetten op actieve acquisitie voor aanvulling van de beeldcollectie. Dit werken we middels een stappenplan in 2024 verder uit. We zetten in op de zogenaamde 'blinde vlekken'. We brengen ook dit materiaal breed onder de aandacht van het publiek.

5.1.5 Termijnagenda

Activiteit	2023	2024	2025	2026	2027
Project nr. 1 en 2 Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit					
Project nr. 3 Monitoren Rechtmatigheidsverantwoording					
Project nr. 4 Doorontwikkelen inrichting HRM					
Project nr. 5 Opleidingsplan					
Project nr. 6 Strategisch denken, tactisch handelen					
Project nr. 7 Update Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media					
Project nr. 8 Gegevensbeheer/privacybeleid					
Project nr. 9 Optimaliseren Archieftoezicht					
Project nr. 10					

Toegankelijk maken Flevolandse bronnen (en rechtstitels)					
Project nr. 11, Overbrenging Bouwvergunningen					
Project nr. 12 Hotspots					
Project nr. 13 Voortgang e-Depot: Vormgeven concretisering Digitale Duurzaamheid en bijbehorende dienstverlening					
Project nr. 14, 15, 16 Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal					
Project nr. 17 DTR3 digitalisering					
Project nr. 18 Audiovisuele collecties					

5.1.6 Programmabegroting

Programmabegroting 2024 - 2027				
Programma	Archivering			
Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo lasten	1.427.576	1.515.598	1.539.097	1.563.084
Saldo baten	1.413.416	1.454.169	1.496.144	1.489.378
Saldo	-14.160	-61.430	-42.953	-73.706
Toevoegingen aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves	14.160	61.430	42.953	73.706
Saldo Programma	0	0	0	0

Toelichting:

Het enige programma dat HFA kent is het programma 'Archivering'. Alle baten en lasten en eventuele dotaties en onttrekkingen zijn dus toe te rekenen aan dit programma. Betreft een raming van kosten voor o.a. personeelskosten en benodigde overige middelen voor het 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 2023 is de organisatie als volgt samengesteld:

Opbouw Organisatie

Omschrijving	formatie	bezetting
Directeur	1 fte	1 fte
Senior Archivararis	1 fte	0,89 fte
Archivarissen	2 fte	2 fte
AV-medewerker	1 fte	0 fte
Communicatiemedewerker	0,5 fte	0 fte
Studiezaal medewerker / PR	0,67 fte	0,67 fte
Functioneel Beheerder	1,78 fte	0,78 fte
Vrijwilligersmedewerker	0,11 fte	0,11 fte
Archiefmedewerker	0,55 fte	0,55 fte
Vrijwilligerscoördinator	0,67 fte	0,67 fte
Medewerker Administratie Financiën	0,33 fte	0,33 fte
HRM Adviseur ad interim	0,44 fte	0,44 fte
Managementassistent	0,78 fte	0,78 fte
Medewerker Administratie Financiën/HRM	0,67 fte	0,67 fte
Senior Adviseur Digitale Informatie	1 fte	0 fte
Financieel adviseur/Controller ad interim	0,67 fte	0,55 fte
Junior Adviseur Digitale Informatie	1 fte	0,89 fte
Medewerker Specialist Metadatering	1 fte	0 fte
Ondersteunend medewerker Archieven	0,5 fte	0,5 fte
Totaal	15,67 fte	10,83 fte

Op 31 december 2022 waren er 13 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief. Er worden wekelijks korte overleggen ingepland en maandelijks personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij de medewerkers door de directeur en het MT worden bijgepraat over het reilen en zeilen van HFA en 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.

5.1.8 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 en zijn verwerkt in CAO-Rijk.

5.1.9. Huisvesting

HFA is samen met Batavialand huurder van het pand Oostvaardersdijk 01-13 te Lelystad, dat in eigendom is van de provincie. De provincie Flevoland is in 2017 eigenaar van het vastgoed geworden.

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.

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

5.1.11 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.

5.1.12 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.

5.1.13 Automatisering

Automatisering bestaat bij HFA onder andere uit een supportstelsel met ondersteuning op de (interne of externe) werkplek, het oplossen van storingen, ondersteuning van e-mail en kantoorsoftware, updates 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 een externe systeembeheerder en met de functioneel beheerder van HFA als achterwacht. Een deskundige partij is aangetrokken voor de implementatie en projectleiding van nieuwe onderdelen en de doorontwikkeling van intern informatiebeheer binnen SharePoint in de organisatie.

5.1.14 Openbaarheidsparagraaf

Op basis van artikel 3.5 van de Wet Open overheid (WOO) benoemen wij hierbij welke beleidsvoornemens wij zoal hebben op het gebied van de WOO.

In mei 2022 is de WOO in werking getreden. De WOO legt als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB) meer nadruk op publicatie en openbaarmaking van toegankelijke documenten.

Onze beleidsvoornemens in de periode 2024 – 2027 zijn onder andere:

- Het laten functioneren onze contactfunctionaris, die verantwoordelijk is voor het beheer en toezicht op de openbaarmaking, aangewezen;
- Het verder beheren van onze informatie-architectuur ten aanzien van de 11 categorieën voor informatie omschreven, die in de WOO beschreven worden;
- We gaan een informatiebeleidsplan implementeren. Deze stellen we in 2023 op. Dit informatiebeleidsplan gaan we ook gebruiken om onze beleidsvoornemens op het gebied van WOO nader te formuleren;
- Ook gaan we een informatiebeveiligingsplan implementeren. Deze stellen we in 2023 op;
- We blijven werken aan het bewustzijn van onze medewerkers op het gebied van privacy, AVG en informatieveiligheid.

5.2 Financiële Paragrafen

Het jaarverslag dient volgens artikel 9 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) te bestaan uit een aantal paragrafen waarin de verantwoording is vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Het betreft de paragrafen:

1. Onderhoud kapitaalgoederen
2. Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering
5. Lokale Heffingen
6. Grondbeleid
7. Verbonden partijen

Voor Het Flevolands Archief zijn de paragrafen Lokale Heffingen en Grondbeleid niet van toepassing. De paragraaf Verbonden Partijen is evenmin van toepassing, omdat er geen partijen zijn waarin het Flevolands Archief een bestuurlijk of financieel belang heeft.

Onderstaand komen de resterende paragrafen aan bod.

5.2.1 Onderhoud kapitaalgoederen

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. 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.

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.

Investeringszaken zullen conform de nota 'Investerings- en afschrijvingsbeleid' 2019 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. Voornemens is om de nota in 2023 te herzien en het te activeren bedrag verlagen naar € 5.000, - per object.

5.2.2 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.

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 € 86.917,- (stand 31 december 2022). Het nog te bestemmen resultaat 2022 is € 133.213.

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 2022 € 475.611. In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA € 695.742.

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 € 958.853 De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 95.885. De huidige stand van de algemene reserve bedraagt € 86.917 en valt daarmee binnen de norm..

Risicobeheersing

Voor de bekostiging van de uitvoering van haar 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. Vanaf 2024 worden voor de e-depotvoorziening jaarlijkse bijdragen vanuit provincie, gemeenten en waterschap verkregen ter dekking van de structurele kosten van een e-depotvoorziening.

De reguliere 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:

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%

Een risico is de kans op het optreden van een onvoorziene positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang.

Het weerstandsvermogen heeft betrekking op de relatie tussen enerzijds weerstandscapaciteit oftewel financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) en anderzijds de niet voorzienbare risico's welke van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

Hierna worden de belangrijkste risico's weergegeven, voor zover deze bekend zijn ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening.

Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige financiële positie / weerstandsvermogen zijn:

- Op termijn uittreding Rijk uit de gemeenschappelijke regeling;
- Structurele financiering opname archieven aangesloten gemeenten, Provincie en waterschap in het nog te ontwikkelen e-Depot
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling;
- Niet uitvoeren Onderhoudsplan huisvesting Provincie
- Samenwerking Batavialand vervalt/ stagneert
- WW-verplichtingen.
- Verhuizing HFA

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.

5.2.3 Financiering

Algemeen

'Treasury' is het sturen en beheersen van het verantwoord 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 treasury paragraaf 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.

Wegens de in begin 2021 vastgestelde mandaat- en ondermandaatregeling bleek een Treasurystatuut niet nodig voor HFA. Daarmee verviel de noodzaak en is geen verdere actie ondernomen.

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 vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Het bedrag dat buiten het schatkistbankieren mag worden gehouden is het drempelbedrag van € 1.000.000,-. Omdat HFA zelf regelmatig bedragen overstort naar het Rijk en een begroting heeft van circa € 1,1 miljoen, is het voor HFA realiseerbaar om zich aan de regels van het schatkistbankieren te houden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	135	88	76	77
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	865	912	924	923
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Omdat de begroting van HFA in 2022 een omvang van ongeveer € 1,1 miljoen aan lasten heeft, is het drempelbedrag van € 1 miljoen leidend. In 2022 is HFA hier in alle kwartalen ruim onder gebleven. Momenteel voldoet HFA aan de normen van het schatkistbankieren. Omdat de begrote lasten komende jaren nog steeds een drempelbedrag van € 1 miljoen zullen betekenen, zal HFA komende jaren ook gewoon aan het schatkistbankieren kunnen voldoen doordat het al regelmatig overtollige middelen afstort aan het Rijk.

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.

Omdat HFA geen geldlening afgesloten heeft wordt het minimum niet overschreden en wordt dus wel voldaan aan de norm.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag 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. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000,00

HFA voldoet aan deze norm (voor het hebben van vlottende schulden beneden €0,3 miljoen), omdat de vlottende schulden van beperkte omvang zijn (beneden €0,2 miljoen) en er ook geen leningen nodig zijn voor het financieren van activiteiten.

Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Op 15 mei 2016 is het 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 bedoeld om de financiële positie van HFA voor de Algemeen Bestuursleden inzichtelijker te maken.

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Netto schuldquote	14%	10%	10%	10%	10%
Netto schuldquote	-29%	-22%	-21%	-21%	-19%
Solvabiliteit (EV/TV)	68%	67%	64%	62%	58%
Structurele exploitatieruimte	-11%	9%	6%	8%	6%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Omdat HFA geen leningen heeft en wel financiële vaste activa [door vooral de vordering op het Rijk uit hoofde van het schatkistbankieren], is de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' negatief. HFA heeft geen langlopende schulden, heeft voldoende middelen vanuit begroting en bestemmingsreserves voorhanden en is in die zin gezond qua financiering.

Solvabiliteit

Solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. Afgelopen jaren was het solvabiliteitsratio van HFA doorgaans hoger dan 65% en regelmatig 70%. Dat zijn indicaties dat HFA financieel gezond is. Het is onze verwachting dat deze ontwikkeling zich voortzet komende jaren en stabiel boven de 60% blijft.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

HFA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven met lopende inkomsten en bijdragen van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling en overige bijdragen. De structurele exploitatieruimte is in eerste instantie in beperkte mate negatief, omdat de lasten hoger zijn dan de baten. Omdat HFA geen middelen hoeft te lenen en dekking heeft vanuit bestemmingsreserves is dit geen aandachtspunt. Rechtmatigheid

In de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat jaarlijks een jaarrekening wordt opgesteld met een verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid, afgegeven door een accountant.

Het gaat hierbij om de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole, waarbij moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit blijft beperkt tot handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen. Behalve een oordeel over de getrouwheid, wordt ook een expliciet oordeel gevraagd over rechtmatigheid. In het kort gezegd betekent dit dus dat de accountant een oordeel wordt gevraagd of gewerkt is volgens vastgestelde afspraken en regelgeving.

EMU-saldo

Een EMU-saldo is niet berekend voor HFA. Dit komt omdat het EMU-saldo slechts relevant is voor het verantwoorden door gemeentes, provincies en rijksoverheden over hun eigen organisaties in EU verband. Het verband leggen tussen uitgaande en binnenkomende geldstromen is daarom niet relevant voor een gemeenschappelijke regeling zoals HFA.

6. Financiële begroting

6.1 Overzicht baten en lasten en de toelichting

Onderdeel van het programmaplan is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van overhead, het bedrag voor de heffing vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien. Volledigheidshalve hebben we hierbij ook inzicht gegeven in diverse taakvelden van HFA. Voor het begrotingsjaar ziet dit er als volgt uit

2024	Baten	Lasten	Saldo
Programma Archieven	1.413.416	1.427.576	-14.160
Algemene dekkingsmiddelen	1.408.416		1.408.416
Heffing VPB		0	0
Bedrag onvoorzien		0	0
Taakveld 0.1 Overhead		442.591	-442.591
Taakveld 0.5 Treasury	5.000	5.000	0
Taakveld 5.5 Cultureel Erfgoed	1.408.416	979.986	428.430
Saldo baten en lasten			-14.160
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves (Taakveld 0.10 mutaties reserves)			14.160
Resultaat (Taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten)	0	0	0

Archieven: Programma archieven of Archivering is het programma, waarop alle baten en lasten van HFA betrekking hebben.

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

Overhead: De overhead bevat het relatieve deel van personeelskosten dat volgens de BBV notitie overhead daartoe te rekenen valt. Praktisch is het relatieve deel aan overheadsfuncties in de totale formatie in FTE (gebaseerd op cijfers uit jaarrekening 2022) toegepast op begrote personeelskosten en zo toegerekend aan dit taakveld.

Taakveld Treasury betreft bankkosten en/of rentes.

Taakveld Cultureel Erfgoed betreft de primaire taken van HFA op het gebied van archivering.

Bedrag onvoorzien: Eenmalige (onvoorziene) bedragen/ compensatie. HFA begroot onvoorziene kosten niet separaat. Enerzijds beschouwen 10% van de kosten als zijnde incidenteel van aard, anderzijds hebben we de algemene reserve en/of bestemmingsreserves voor generieke of specifieke tegenvallers.

Heffing VPB: HFA voorziet geen heffing VPB. Er worden immers geen activiteiten verricht waarvoor HFA vennootschapsbelastingplichtig is.

6.2 Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Lasten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Structureel	1.284.819	1.364.038	1.385.187	1.406.775
Incidenteel	142.758	151.560	153.910	156.308
Totaal Lasten	1.427.576	1.515.598	1.539.097	1.563.084
Baten				
Structureel	1.408.416	1.449.169	1.491.144	1.484.378
Incidenteel	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal baten	1.413.416	1.454.169	1.496.144	1.489.378
Saldo (baten - lasten)	-14.160	-61.430	-42.953	-73.706
Onttrekkingen en toevoegingen reserves	14.160	61.430	42.953	73.706
Resultaat	0	0	0	0

HFA schat in dat 10% van de jaarlijkse lasten een incidenteel karakter heeft. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel (om baten te schatten wanneer zij zeker zijn en kosten in te schatten wanneer zij verwacht worden) geldt dat de lasten structureel in beperkte mate hoger zijn dan de baten. Omdat we begrotingsneutraal begroten, is het begrote resultaat telkens nul in komende jaren. Wel geldt dat we vanuit het voornemen van het bestuur om bestemmingsreserves zo goed mogelijk aan te wenden, hogere onttrekkingen voor willen stellen gedurende de betreffende jaren. Zoals gebruikelijk zal dit via bestuursrapportages en bestuursvergaderingen op gepaste wijze plaats vinden.

6.3 Meerjarenbegroting 2024-2027

Nr	Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Lasten						
1	Personeel	706.710	739.265	950.354	964.609	979.078	993.765
2	Bedrijfsvoering	188.277	200.655	206.675	212.875	219.261	225.839
5,7,9,11	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	30.250	83.056	85.548	88.114	90.758	93.480
13	E-depot en DTR en projecten	214.573	102.000	150.000	200.000	200.000	200.000
15	Afschrijvingen	12.520	21.891	35.000	50.000	50.000	50.000
	Totaal lasten	1.152.330	1.146.868	1.427.576	1.515.598	1.539.097	1.563.084
	Baten						
2	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie en waterschap	958.853	969.335	998.416	1.028.369	1.059.220	1.090.996
4	Overige bijdragen en overige baten	6.937	305	5.000	5.000	5.000	5.000
	Bijdrage E-depot en DTR	159.091	50.000	410.000	420.800	431.924	393.382
	Totaal baten	1.124.881	1.019.640	1.413.416	1.454.169	1.496.144	1.489.378
	Saldo	-27.450	-127.227	-14.159	-61.429	-42.952	-73.705
	Toevoegingen aan reserves en voorzieningen	0	0	0	0	0	0
	Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen	160.663	127.227	14.159	61.429	42.952	73.705
	Saldo van baten en lasten	133.213	0	0	0	0	0

Toelichting op de lasten en baten:

Saldo van baten en lasten na onttrekkingen

De onttrekkingen in de meerjarenbegroting variëren tussen 2024 en 2027 van € 14k tot ca. € 73k. Er is begrotingsneutraal begroot: door middel van onttrekkingen is het uiteindelijke, begrote resultaat telkens € 0,-. Het negatieve resultaat vooraf onttrekkingen is van beperkte omvang en komt hoofdzakelijk door incidentele en structurele kosten in de opstartfase van het e-depotvoorziening. Voor de structurele kosten is er dekking vanuit de deelnemersbijdrage vanaf 2024. Voor de dekking van incidentele kosten voor het e-depot en andere zaken geldt dat hiertoe middelen in het verleden bewust verkregen zijn en vervolgens toegevoegd zijn aan de bestemmingsreserves. Een voorbeeld hiervan zijn de bijdragen van het Ministerie van OCW voor de voorbereidingsfase van de e-depotvoorziening.

Lasten

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 (van 1,5% gebaseerd op recente CAO-afspraken). Omdat voor het opstellen, implementeren en beheren van een e-depotvoorziening (zoals bestuurlijk afgesproken) minstens 2 FTE aanvullend nodig is voor HFA, nemen de personeelskosten toe vanaf 2024. HFA is nog bezig

om dit op gepaste wijze op de lange termijn in te vullen door middel van werving van geschikte medewerkers.

Bedrijfsvoeringskosten

De lasten zijn gebaseerd op de begroting 2023 en voor 2024 e.v. verhoogd met een prijsindex van 3%.

Collectiebeheer / Archiefbeheersysteem / Dienstverlening en Archiefbewaarplaats

De lasten zijn gebaseerd op de begroting 2023 en voor 2024 e.v. verhoogd met een prijsindex van 3%.

Het Flevolands Archief maakt gebruik van een eigen collectiebeheersysteem (CBS), 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 collectiebeheersysteem vormt de basis voor de presentatie van de archieven op de website. Het NA heeft tot 2020 kosten voor de hosting op zich genomen, maar vanaf 2021 heeft HFA deze voorziening zelf moeten betalen.

E-Depot en DTR

De lasten zijn gebaseerd voor de begroting 2023 en voor 2024 e.v. verhoogd met 3%. Een deel van de kosten betreft personele inhuur kosten. In 2021-2023 is, middels de businesscase, het traject infrastructuur digitale duurzaamheid verder uitgewerkt. Een schatting van € 0,4 miljoen aan structurele kosten voor de e-depotvoorziening is eind 2022 door het bestuur aanvaard als zijnde reëel. Zoals bij de personeelskosten is toegelicht, is een deel hiervan bedoeld ter dekking van minstens 2 FTE voor medewerkers om het e-depot te beheren. Daarnaast zijn aanzienlijke kosten verwacht voor ontwikkeling en implementatie, de aanschaf van ICT middelen en jaarlijkse licentiekosten voor software van een SaaS-dienstverlening door een externe leverancier.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de geraamde boekwaarden van de investeringen per 31 december 2022. Afschrijvingen vinden conform de nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid plaats op de volgens het BBV gebruikelijke afschrijvingstijdsduren.

Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2024- 2027

Programma	Archivering			
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Verbouwingen en inrichtingen	10.000	10.000	10.000	10.000
Computerapparatuur	25.000	40.000	40.000	40.000
Afschrijvingen	35.000	50.000	50.000	50.000

HFA heeft recentelijk geïnvesteerd in enerzijds verbouwingen van haar werkomgeving (zoals een studiezaal en depot voor audiovisuele collecties) en anderzijds in ICT-middelen (waaronder een storage met aanzienlijk meer terabytes opslag). Deze ontwikkelingen zetten zich in de periode 2024 – 2027 voort. De begrote bedragen zijn [vooruitlopend op toekomstige investeringen] voor beide categorieën en vooral ICT-middelen hoger begroot dan op dit moment aan afschrijvingen nodig is voor bestaande activa.

Baten

Bijdragen Rijk, gemeenten, provincies, waterschap 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.

Indicatieve deelnemersbijdrage	Begroting 2024
Rijksbijdrage	507.781
Provincie Flevoland	76.222
Gemeente Lelystad	191.295
Gemeente Dronten	101.117
Gemeente Zeewolde	55.085
Gemeente Urk	49.790
Waterschap Zuiderzeeland	17.126
Totaal	998.416

Gehanteerde indices:

Rijksbijdrage en de overige deelnemers prijsindex 3%

Overige baten

De raming is gebaseerd voor de begroting 2024 op werkelijke baten en voor 2024 structureel op € 5.000,- geschat. Dit is passend gezien de incidentele aard en beperkte omvang van de overige baten.

Bijdragen e-Depot en DTR

Vanaf 2022 wordt er vanuit het Rijk incidentele compensaties verstrekt. Vertaling van de relevante bedragen zijn opgenomen in onze begroting 2024 - 2027 (€ 50k jaarlijks tot en met 2026):

De gemaakte afspraken zijn samengevat als volgt.

1. RHC's ontvangen [in 2022] eenmalig in totaal een bedrag van € 100.000 voor een gezamenlijke ontwikkeling van (e-)producten en (e-)diensten.

2. RHC's ontvangen [in 2022] eenmalig en individueel een bedrag van € 100.000 (in totaal $11 \times € 100.000 = € 1,1 \text{ mln.}$) voor aanloopkosten e-depot.

3. RHC's ontvangen ieder een zogeheten kenniscomponent op het terrein van informatie, archief en digitalisering. Deze bedraagt als vast bedrag (d.w.z. geen indexering) € 50.000 per RHC gedurende vijf jaar [van 2022 tot en met 2026]. Na vijf jaar stopt deze overbruggingstoelage

Vanuit de deelnemers van de GR worden naar verwachting de volgende jaarlijkse bedragen overgemaakt vanaf 2024 ter financiering van structurele kosten voor de e-depotvoorziening:

Organisatie	€ per jaar
Lelystad	€ 111.661
Dronten	€ 59.037
Urk	€ 29.517
Zeewolde	€ 32.198
Provincie Flevoland	€ 91.640
Waterschap Zuiderzeeland	€ 36.848
Totaal	€ 360.902

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Na 2022 zien naar verwachting de bestemmingsreserves er als volgt uit:

Omschrijving	Stand per 31 december 2022
Afschrijvingsreserve geconditioneerde archiefruimte voor AV/filmcollectie	74.000
Ontwerp en implementatie ICT	37.539
Ontwerp en implementatie Financiën	0
CBS	11.000
Digitalisering meest geraadpleegde bronnen	20.000
Opleidingen	0
Knelpunten personele inzet	113.572
DTR en e-Depot	183.379
Afschrijvingsreserve herinrichting studiezaal	36.121
Nog toe te voegen resultaat 2022	133.213
Totaal bestemmingsreserves	608.824

Algemeen

De (specifieke) onttrekkingen aan deze bestemmingsreserves zijn nog niet bepaald voor 2024 en verder. De afschrijvingsreserves voor het depot van de audiovisuele collecties (AV) en voor de studiezaal hebben een structureel karakter. Vanaf 2024 zal zo'n € 7k per jaar hierop afgeschreven worden in totaal en aan deze bestemmingsreserves worden onttrokken.

Zoals gebruikelijk is, zullen tijdens de begrotingsjaren door middel van bestuursrapportages voorstellen worden gedaan aan het bestuur om op gepaste wijze aan deze bestemmingsreserves middelen te kunnen onttrekken. Daarbij geldt dat we vanuit het voornemen van het bestuur om bestemmingsreserves zo goed mogelijk aan te wenden, hogere onttrekkingen voor willen stellen gedurende de komende jaren dan nu in eerste instantie neutraal begroot is.

Uit het resultaat over boekjaar 2022 is nog € 133k beschikbaar, waarvan in eerste instantie is voorgesteld om deze toe te voegen aan de bestemmingsreserves. Een voorstel voor de precieze verdeling hiervan over meerdere bestemmingsreserves zal via de 1^e bestuursrapportage 2023 worden gedaan aan het bestuur van HFA.

Toelichting per bestemmingsreserve

Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte Audiovisuele Collectie (AV-collectie)

In voorgaande jaren zijn middelen verkregen om een separate depotruimte voor audiovisueel materiaal te realiseren. Ter dekking hiervan zijn destijds middelen gereserveerd in deze bestemmingsreserve om de toekomstige afschrijvingslasten na ingebruikname te dekken. De omvang van deze bestemmingsreserve is gebaseerd op de oorspronkelijk geschatte omvang van

projecten rondom de audiovisuele projecten. Het is voor 2023 de verwachting dat deze depotruimte functioneel gebruikt kan worden en ook een AV-medewerker in dienst genomen wordt. Onttrekking van de reserve kan vanaf 2024 plaatsvinden omdat dit het boekhoudkundige gebruik van HFA is bij investeringen (om een jaar na ingebruikname van activa te beginnen met afschrijven). De jaarlijkse afschrijvingen zullen dan circa € 3k per jaar zijn om in tien jaren af te schrijven. Na de komst van een AV-medewerker kan vervolgens ingeschat worden hoe de resterende middelen ingezet gaan worden om eerder gestelde doelen voor de audiovisuele collectie te realiseren.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie ICT

Deze bestemmingsreserve voor ICT bevat middelen voor ontwerp, implementatie en doorontwikkeling van de ICT-omgeving van HFA in brede zin. Een doel van de bestemmingsreserve is het inrichten van een efficiënte ICT-organisatie voor de diverse primaire en ondersteunende taken van het archief. Het betreft onder meer de inrichting van de kantoorautomatisering, het treffen van voorbereidingen voor de projecten e-Depot, nieuwe website, informatiebeheer intern en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving. Ultimo 2022 is de stand van deze bestemmingsreserve €37k. Het is de bedoeling om in komende jaren de resterende middelen inzetten voor het verder inrichten van bestaande en/of nieuwe applicaties.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie Financiën

Deze bestemmingsreserve voor financiën bedraagt na boekjaar 2022 € 0,- en bevatte voorheen middelen voor ontwerp, implementatie en doorontwikkeling van de financiële aspecten van HFA in brede zin. Dit betrof zowel het inrichten van een administratie en de werkprocessen als het inrichten van de planning- & controlcyclus (P&C cyclus) en het toepassen van financiële wet- & regelgeving, zoals de BBV. Praktisch gezien ging het dus om optimalisatie van financiële zaken. Hoewel deze bestemmingsreserve volledig benut was in 2022, zou vanuit het resultaat nieuwe middelen kunnen worden toegevoegd hieraan om verdere optimalisatie van financiële processen bij HFA in 2023 en latere jaren voort te zetten.

Bestemmingsreserve CBS

Aan de bestemmingsreserve collectiebeheerssysteem (CBS) zijn in recente jaren middelen toegevoegd en onttrokken. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van de extra organisatiekosten voor de aansluiting op het collectiebeheerssysteem (CBS). Het kan dan bijvoorbeeld gaan om aanvullende opleiding, conversie of verbetering van aanvullende databestanden. Zo zijn in 2022 middelen uit deze bestemmingsreserve gebruikt om door middelen van transcriberen software gescande informatie vlot te converteren naar teksten en daarmee de toegankelijkheid van de collecties te vergroten. Op korte termijn wordt verwacht om op soortgelijke wijze de resterende middelen (€ 11k) te kunnen benutten.

Bestemmingsreserve DTR en e-Depot

In voorgaande jaren heeft HFA middelen vanuit de Rijksoverheid en haar deelnemers ontvangen om verder vorm te kunnen geven aan digitalisering. Tot 2021 heette dit destijds nog Digitale Taken Rijk (DTR). In tweede instantie is dit in bredere zin digitaliseringsactiviteiten gaan omvatten waaronder ook het grotere project e-Depot. HFA ontvangt middelen om een e-depotvoorziening voor haar en haar deelnemers op te kunnen zetten. Recentelijk heeft het Ministerie van OCW

beperkte middelen aan RHC's toegekend om aan te wenden voor de voorbereidende werkzaamheden voor een digitale infrastructuur. HFA gebruikt deze middelen voor het opstarten van een e-depotvoorziening. Hierbij kan ook gedacht worden aan aanvullende opleidingen voor betrokkenen, het in kaart brengen van de architectuur en dergelijke.

In 2023 en verder zal HFA met diverse projecten een e-depotvoorziening gaan inrichten, beheren en verder ontwikkelen. Hiertoe zal het structurele en incidentele kosten maken. Benodigde middelen, voor zover die niet vanuit de structurele bijdragen van deelnemers vanaf 2024 kunnen worden gedekt, kunnen uit deze bestemmingsreserve DTR worden onttrokken. Voor het realiseren en beheren van een e-depot zal structureel meer dan 2 FTE nodig zijn. Momenteel wordt een externe adviseur met ICT-deskundigheid ingehuurd om de projecten te begeleiden en het Managementteam (MT) van HFA van advies te voorzien.

HFA heeft ook andere projecten op het gebied van digitalisering zoals het Vele Handen project. Ter dekking van dergelijke inspanningen kunnen ook middelen worden onttrokken uit deze daarvoor bedoelde bestemmingsreserve.

Uit 2022 zit € 183k aan middelen in deze bestemmingsreserve. Omdat het Ministerie van OCW meer dan € 0,1 miljoen in 2022 heeft bijgedragen voor opstartkosten van de e-depotvoorziening, is het logisch om deze (via het resultaat) toe te voegen aan deze bestemmingsreserve. De opstartkosten vinden plaats in 2023 en verder. Komende jaren zullen rondom de aanschaf, implementatie en ontwikkeling van de e-depotvoorziening immers veel incidentele uitgaven gemaakt worden. Een toevoeging vanuit het resultaat van 2022 zal naar verwachting tot voldoende middelen leiden in deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen

De bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen bevat sinds 2022 € 20k aan middelen vanuit het resultaat over boekjaar 2021. De bestemmingsreserve is onder andere bedoeld voor het digitaliseren van 20 procent van alle voldoende ontsloten archieven van gemeenten, waterschap en provincie (totaal ca. 500 m). In 2021 en 2022 heeft HFA veel aandacht besteed aan *scanning on demand* door eigen personeel hiervoor in te zetten om documenten te scannen. In 2023 wordt deze ontwikkeling voortgezet. Op dit moment worden, juist omdat eigen medewerkers worden ingezet, hier geen diensten van derden aangewend. HFA overweegt daarom om in 2023 de middelen uit de bestemmingsreserve aan te wenden ter dekking van de eigen personele inzet waarmee doelen van deze bestemmingsreserve op het gebied van digitalisering worden gerealiseerd.

Bestemmingsreserve opleidingen

De bestemmingsreserve opleiding is bedoeld om de organisatie van HFA en haar werknemers nog meer gelegenheid te bieden voor het opdoen van kennis en vaardigheden. In 2022 was deze bestemmingsreserve destijds volledig benut (en bedraagt deze nu dus € 0,-). Vanuit het resultaat over 2022 zouden nieuwe middelen kunnen worden toegevoegd hieraan om aanvullende opleidingen van HFA-werknemers te kunnen bekostigen ten behoeve van doeleinden van de organisatie.

Bestemmingsreserve knelpunten personele pot.

De bestemmingsreserve knelpunten personele pot bevat middelen om knelpunten op te vangen bij ziekte of langdurige uitval van medewerkers op cruciale posities en andere aangelegenheden rondom het personeel (zoals vanuit wet- & regelgeving). In recente jaren zijn er middelen aan deze bestemmingsreserve toegevoegd en was er nog geen aanleiding gebleken om hieruit middelen te onttrekken.

De personeelskosten in de huidige begroting zijn gebaseerd op de laatste, werkelijke afspraken in de CAO Rijk. Omdat inflatie en indexaties ook in 2023 (en verder) zouden kunnen leiden tot (nu nog niet bekende) aanpassingen van de CAO Rijk, zouden toekomstige aanpassingen aan salarissen gedekt kunnen worden door deze bestemmingsreserve. Een aanpassing van salarissen met bijvoorbeeld 5% zou dan een toename van minder dan €50k per jaar betekenen. Dergelijke niet-begrote tegenvallers zouden dan in eerste instantie door deze bestemmingsreserve kunnen worden opgevangen.

Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal

In voorgaande jaren is door HFA geïnvesteerd in de herinrichting van de studiezaal. De kosten van de investering zullen na ingebruikname in 5 jaar lineair worden afgeschreven. Vanaf boekjaar 2022 wordt hierover afgeschreven en dit bedraagt circa € 4k per jaar. De afschrijvingen en onttrekkingen worden komende jaren voortgezet.

Balans 2024 – 2027

BALANS VAN HET FLEVOLANDS ARCHIEF						
Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste activa:						
Materiele vaste activa	193.483	271.592	236.592	186.592	136.592	86.592
Vlottende activa:						
Uitzettingen	677.788	472.451	493.292	481.863	488.911	465.206
Liquide middelen	84.713	84.713	84.713	84.713	84.713	84.713
Overlopende activa	13.031	13.031	13.031	13.031	13.031	13.031
	969.015	841.787	827.628	766.199	723.247	649.542
Passiva	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste passiva						
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	86.917	86.917	86.917	86.917	86.917	86.917
Bestemmingsreserves	475.611	481.597	467.438	406.009	363.057	289.352
Gerealiseerd resultaat	133.213	0	0	0	0	0
Netto vlottende schulden:						
Kortlopende schulden	273.273	273.273	273.273	273.273	273.273	273.273
	969.015	841.787	827.628	766.199	723.247	649.542

Toelichting op de balans 2024-2027

Activa

Vaste activa

De boekwaarden zijn gebaseerd op de waarden per 31 december 2022 en vervolgens aangepast op begrote afschrijvingen. Voor mogelijke investeringen voor de e-depotvoorziening (in lijn met wat bestuurlijk daarover is besproken) wordt een toename in activa verwacht in komende jaren.

Vlottende activa

De raming 2024-2027 voor Vorderingen (uitzetting), overlopende activa en liquide middelen zijn in eerste instantie gebaseerd op waarden uit de jaarrekening 2022.

Vervolgens wordt [voor balansevenwicht] een afname van de activa geschat om de daling in het Eigen Vermogen te volgen. Het Eigen Vermogen muteert immers aan de passivazijde als gevolg van effecten van begrote onttrekkingen, die berekend zijn om begrotingsneutraal te handelen.

Passiva

Eigen vermogen

De algemene reserve blijft binnen een bedrag van 10% van de bijdrage van de deelnemers (waaronder de bijdrage vanuit de Rijksoverheid).

Bestemmingsreserve is cf. meerjarige begroting/resultaat. De bestemmingsreserves nemen af door de begrote onttrekkingen, die zich in de meerjarenbegroting voordoen om begrotingsneutraal te blijven.

Kortlopende schulden

De raming 2024-2027 voor kortlopende schulden zijn gebaseerd op de jaarrekening 2022 met als aanname dat deze gelijksoortig zouden kunnen blijven.

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief

Als ontwerpbegroting 2024-2027 vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 29 juni 2023

De directeur van Het Flevolands Archief

mw. drs. M.P.H. van der Sommen

Algemeen Bestuur

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief op 29 juni 2023

de directeur,

de voorzitter,

mw. drs. M.P.H. van der Sommen

dhr. S. Kruis