Het Flevolands Archief

JAARVERSLAG 2019

HET FLEVOLANDS ARCHIEF, 2020

Inhoudsopgave

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

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

I. Jaarverslag

1. Voorwoord

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

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

De jaarstukken 2019 bestaan uit:

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

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

- Bedrijfsvoering
- Archivering

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

Dit betreft het derde jaarverslag van HFA.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archief wettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn: het Rijk, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland. Door de krachten te bundelen kunnen de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling HFA optimaal profiteren van de gezamenlijke ontwikkeling van producten en diensten op het gebied van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland.

HFA heeft een samenwerkingsovereenkomst met Het Utrechts Archief (HUA) gesloten op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën en Personeelsbeheer. De directeur van Het Utrechts Archief is voor een dag per week gedetacheerd als directeur van Het Flevolands Archief. De samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (2017 tot en met 2019). De samenwerkingsovereenkomst is in de tweede helft van 2019 op inzetbare uren geëvalueerd, waarna besloten is om de samenwerkingsovereenkomst vanaf 2020 met maximaal een jaar te verlengen. De samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (juli 2017 tot 1 januari 2020, verlenging januari 2020 tot 1 januari 2021).

Afrondend dankt het Managementteam alle medewerkers van HFA voor hun inzet in het afgelopen jaar 2019. We kijken uit naar het nieuwe jaar 2020, waarin wij met evenveel enthousiasme en plezier de volgende stap gaan maken. Met de komende afbouw van de samenwerking is het wenselijk dat HFA zich gaat oriënteren op de toekomstige positionering en het hiermee samenhangende verdere ontwikkelings- en toekomstperspectief. HFA is trots op zijn medewerkers die met deskundigheid en passie een bijdrage leveren om de missie en ambities te vervullen. Daarnaast wil HFA een lerende organisatie blijven die in contact staat met de samenleving en bereid is om zijn eigen optreden en dienstverlening te evalueren en te vernieuwen. Immers het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen wij samen!

Lelystad, 1 maart 2020

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,

De directeur,

drs. Chantal Keijsper

2. Jaarverslag

2.1. Jaarrekeningresultaat 2019

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

Staat van Baten en Lasten 2019

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

2.2. Resultaatbestemming

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

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

2.3. Balans per 31 december 2019

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

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

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

Beleidsbegroting: programmabegroting

2.4 Programma I: Bedrijfsvoering

2.4.1 Programmadoel

Het programma Bedrijfsvoering is ook in 2019 ondersteunend aan Programma 2: Archivering. De bedrijfsvoering maakt het functioneren van de interne organisatie en van de front- en backoffice van HFA mogelijk. Het gaat hierbij om de huisvesting van de collectie en organisatie, de interne ICT-organisatie, personeelsbeheer, financiën, het informatiebeheer en de verdere ontwikkeling van de organisatie. Om dit mogelijk te maken zijn voor het derde jaar de krachten gebundeld met Het Utrechts Archief (HUA).

2.4.2 Beoogde maatschappelijke effecten

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

2.4.3 Effectenindicatoren

Deze voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, de samenwerkingsovereenkomst HUA-HFA en de Archiefwet. Het programma is ondersteunend aan de effecten van het tweede programma.

2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

> Projecten in het programma 'bedrijfsvoering'

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

A. *Herinrichting ICT*

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

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

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

- Kantooromgeving

IT-infrastructuur is het hart van kantoorautomatisering, maar maakt ook dat aansluiting op de nationale infrastructuur mogelijk is. Het zorgt dat medewerkers effectief en efficiënt hun werk kunnen doen. In 2019 vond de doorontwikkeling van de nieuwe ICT- omgeving plaats. HFA heeft in 2019 SharePoint verder ingericht. Dit zodat data van de fysieke server verplaatst kunnen worden naar SharePoint.

- Geschikt maken voor e-Depot

HFA beschikt sinds 2018 over een e-Depot en is daarmee als RHC aangesloten op de nationale infrastructuur e-Depot van het Nationaal Archief en de RHC's. In 2019 hebben we de trajecten van de aansluiting van de verschillende aan HFA verbonden overheden verkend.
In 2018 is HFA aangesloten op het e-Depot en voorzien van een eigen een digitale beheeromgeving, waarin de digitale archieven van de GR-deelnemers na overbrenging worden beheerd. In de tweede helft 2019 zijn de eerste tools uit het digitaal atelier ingezet. De inventarisatie van de behoeften daaromtrent heeft in de eerste helft van 2019 in het team e-Depot plaats gevonden. Om het bereik te vergroten zijn we ons in de tweede helft 2019 gaan oriënteren op webservices/webcomponenten, die de toegang mogelijk maakt op overgebracht digital born archief via www.hetflevolandsarchief.nl.
In het afgelopen jaar is gebleken dat HFA grote stappen heeft kunnen zetten, maar dat dit om een verschuiving in in te zetten financiële inspanning vraagt.

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

In de eerste helft van 2019 heeft HFA gewerkt aan contractmanagement, jaarrekening 2018 en de programmabegroting 2020-2023. Ook heeft de focus gelegen op het opstellen van een aantal beleidsnota's:
- beleidsnota weerstandsvermogen en risicomanagement;
- financiële beheersverordening;
- regeling budgethouderschap;
- controleverordening;
- controleprotocol voor de accountantscontrole;
- nota reserves en voorzieningen;
- nota investerings- en afschrijvingsbeleid;
- organisatieverordening.

Deze zijn in juni vastgesteld door het bestuur.

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

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

C. *Vormgeven Personeelsbeheer*

Samengevat zijn HRM activiteiten gericht op instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers. Het Utrechts Archief richt voor de duur van de samenwerkingsovereenkomst (half juli 2017-2019) de personele functie voor HFA in en voert deze uit. De inrichting van de HRM-functie omvat:
- Het opstellen van een personeelsplan, opleidingsplan, functieboek en gezondheidsbeleid (ARBO en ziekteverzuimbeleid)
- Volgen van de rechtspositieregelingen en het doorvoeren van veranderingen die voortkomen uit wijziging ervan
- Het opzetten van de functionerings- en beoordelingscyclus.

In het eerste kwartaal van 2019 is het nieuwe BHV-plan opgeleverd. Deze heeft nauwe samenhang met het vernieuwde calamiteitenplan HFA. Deze is echter nog niet afgerond.
We hebben twee stageplekken ingericht in het eerste kwartaal. Stagiairs kregen een onkosten vergoeding.

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

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

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

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

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

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

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

1. Enkele resterende onderdelen van het personeelshandboek worden uitgewerkt, dit wordt in de laatste maanden van 2019 afgerond.

2. Personeels- & Salarisadministratie, dit is afgerond

3. Functiewaardering, dit wordt in de laatste maanden van 2019 afgerond

4. Doorontwikkeling gezondheidsbeleid, dit is een continue proces

De planningscyclus is in de eerste helft van 2019 voortgezet en planningsgesprekken zijn gevoerd.
Naast de personeelsdossiers zijn nu ook vrijwilligersdossiers ingericht en VOG-aanvragen voor vrijwilligers zijn gerealiseerd.

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

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

D. Opleidingsplan

Om goed in te kunnen spelen op nieuwe technologieën en klantwensen, is HFA aan het investeren in de lerende organisatie. In 2019 hebben we voortgebouwd op de in kaart gebrachte vaardigheden en competenties en eerder gemaakte resultaatafspraken. Naast de diverse kantoorautomatiseringscursussen die in heel 2019 zijn voortgezet en maatwerk-cursussen e-Depot zijn er individuele opleidingen ingezet voor verschillende medewerkers.
Een externe trainer is gevonden voor het ontwikkeltraject 'projectmatig werken'. Dit traject is in de tweede helft van 2019 ingezet en de implementatie van een organisatie brede projectmanagementmethode afgerond. In de tweede helft van 2019 hebben we ook aandacht besteed aan het aanvullen van inhoudelijke kennis op gebied van 'Archieven Burgerlijke Stand', dit zetten we voort in 2020. Kosten rondom opleidingen zijn meegevallen in 2019, hoewel we wel geplande stappen hebben gezet. Opleiding op gebied van tooling rondom e-Depot maar ook rondom CBS zijn achter gebleven vanwege de nog niet genomen beslissingen op landelijk niveau rondom de voortgang. Ook in 2020 blijven we sturen op de lerende organisatie, maar zullen een groot deel van deze gelden inzetten op gebied van ontwikkelingen rondom e-Depot en advies en opleiding die we op dat gebied nodig hebben.

E. Implementatie projectmatig en digitaal werken

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

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

Resultaten effectenindicatoren 2019

In 2019 hebben we weer grote stappen kunnen maken in het voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, de samenwerkings-overeenkomst HUA-HFA en de Archiefwet.
Het programma is ondersteunend aan de effecten van het tweede programma, Archivering. Vaste structuur en patronen en het neerzetten van de kaders hebben als effect dat we (gewenste) resultaten beter in beeld hebben kunnen brengen.

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

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

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

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

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

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

2.4.5 Termijnagenda

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

2.4.6 Wat mag het kosten?

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

Toelichting:

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

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers
Er is sprake van een incidentele meevaller.

Vastgesteld beleid

- Programmabegroting HFA 2020
- Jaarplan 2019
- Vakantierooster 2020
- Sluitingstijden 2020
- Acquisitieplan
- BHV-plan_HFA2019
- Inspraakbeleid
- Servicebeleid
- Beleidsnota weerstandsvermogen en risicomanagement
- Financiële beheersverordening
- Regeling budgethouderschap
- Controleverordening
- Controleprotocol voor de accountantscontrole
- Nota reserves en voorzieningen
- Nota investerings- en afschrijvingsbeleid
- Organisatieverordening

2.5 Programma II - Archivering

2.5.1 Programmadoel

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

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

2.5.2 Effectenindicatoren

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

2.5.3 Wat hebben we hiervoor gedaan? (projecten)

> Projecten in het programma 'Archiveren'

A. *Aansluiting e-Depot*

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

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

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

B. *Collectiebeheersysteem (CBS)*

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

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

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

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

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

HFA heeft de eerste stappen gezet in de ontwikkeling van een digitale studiezaal bijvoorbeeld HUA, maar ook het Gelders Archief of het Noord-Hollands Archief recentelijk hebben ingericht. Dit doet HFA door zich te oriënteren op een nieuw klantkanaal aan de digitale dienstverlening.
Naast de website en klantkanalen worden sociale media ingezet om het publieksbereik van HFA te vergroten; de collectie onder de aandacht te brengen van een breder publiek; en interactie aan te kunnen gaan via de digitale kanalen. Via die kanalen heeft HFA de collectie beter onder de aandacht gebracht, specifiek de toevoeging van nieuwe online toegangen. In de eerste helft van 2019 is een pragmatisch en haalbaar plan van aanpak opgesteld.
Ook zijn eerste stappen voor een storytelling project gezet, welke in 2020 een extra dimensie gaat geven aan ontsluiting via de website.

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

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

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

D. Intensivering Archieftoezicht

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

E. Overbrengen Overheidsarchieven

De overbrenging van overheidsarchieven van de overheden kan zowel in analoge als digitale vorm geschieden. Tijdens het proces van overbrengen wordt stilgestaan bij onder andere de materiële staat, de mate van toegankelijkheid, het bepalen, het instemmen met openbaarheidsbeperkingen en het uiteindelijk beschikbaar stellen van het archief. Op reguliere basis heeft Het Flevolands archief zich in 2019 bezig gehouden met deze overbrengingen. In 2019 is prioriteit gegeven aan de nog niet afgeronde overbrengingen, waarbij de archivaris heeft geadviseerd over de (beperkte) openbaarheid van deze archieven, rekening houdend met de bepalingen in de AVG. De overgebrachte archieven zijn opgenomen in het collectiebeheer-systeem, en indien toegestaan, beschikbaar gesteld aan het brede publiek. In juni 2019 hebben archivaris en informatiemedewerker een actielijst opgesteld voor wat betreft de achterstanden om inzichtelijk te maken wat er ligt en wat er prioriteit heeft. In dezelfde maand hebben archivaris en functioneel beheerder aan een inventarisatie van logistiek/collectiebeheer gewerkt en hebben te nemen acties en prioritering van de werkzaamheden hierin in kaart gebracht. Om het goed in beeld te brengen oriënteert HFA zich in de eerste helft van 2020 op de inzet van een externe adviseur die een 0-meting voor HFA kan uitvoeren.

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

F. Preventie en conservering- Koude berging

Een onderdeel van het beheer van archiefbescheiden is het

conserveren en restaureren ervan. Het materieel beheer vormt een belangrijk onderdeel van de actieve conservering. In het licht van de genomen stappen rondom de filmcollectie hebben we nog geen nieuwe acties in 2019 ondernomen, zodat we in 2020 met een goed overkoepelend beeld de juiste stappen kunnen gaan zetten op dit vlak.

G. DTR3 digitalisering

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

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

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

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

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

Resultaat effectenindicatoren 2018

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

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

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

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

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

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

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

2.5.4 Termijnagenda

Activiteit	2019	2020	2021	2022	2023
Aansluiting E-depot					
CBS : IV-3					
Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal					
Intensivering Archieftoezicht					
Overbrengen Overheidsarchieven					
Preventie en conservering- Koude berging					
DTR3 digitalisering.					
Acquisitieplan op basis van nog op te stellen toekomstgericht Acquisitiebeleid					

2.5.5 Wat mag het kosten?

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

Toelichting:

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

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers
Er is alleen sprake van een incidentele meevaller.

Vastgesteld beleid

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

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

3.1.2. Weerstandscapaciteit

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

Het BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

a. de algemene reserve;

b. de stille reserves;

c. de post voor onvoorziene uitgaven;

d. de onbenutte belastingcapaciteit.

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

€ 86.909 (stand 31 december 2019).

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

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

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

3.1.3. Risico-inventarisatie

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

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

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

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

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

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

Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. Door deze twee elementen (omvang van een risico en kans dat het zich voordoet) met elkaar te combineren, kan een inschatting van de netto gevolgen van deze risico's worden gemaakt.

Gebeurtenis / risico	Oorzaak	Gevolg	Financieel effect	Kans	Benodigde weerstands - capaciteit
Op termijn uittreding van het Rijk uit de gemeen-schappelijke regeling	Het ministerie OCW heeft de RHC's heeft aangekondig op termijn uit de gemeenschap-pelijke rege-lingen van de RHC's te treden.	Mogelijke andere positie van het Rijk t.o.v. RHC's	Nog onvol-doende inzicht	p.m.	p.m.
Structurele financiering opname archieven aangesloten gemeenten, Provincie en waterschap in het gezamenlijk e-Depot NA en RHC's	Vanaf 2017 draagt OCW de structurele kosten voor het e-Depot en de opname van de rijksar-chieven. Voor de structurele kosten van het Rijk geldt dat deze bijdrage eind 2019 wordt geëva-lueerd en dat dan nieuwe afspraken worden gemaakt vanaf 2020. De kosten voor opname en beheer van het digitaal archief van de andere partners zijn nog niet bekend.	Niet uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheidsarchi ef	Nog onvol-doende inzicht	p.m.	p.m.
Vennootschaps -belasting	Vanaf 2016 worden overheids-instellingen belastingplich tig voor de Vpb-decentrale overheden. Met de Belasting-dienst zal worden overlegd dat HFA niet belastingplich tig is.	Als HFA wel als belasting-plichtig voor de Vpb decentale overheden wordt bestempeld, brengt dat extra kosten mee.	20% van gemaakte winsten op niet wettelijke taken afdragen aan de fiscus	p.m.	p.m.

Verlaagde deelnemers-bijdrage	Bezuinigingen bij partners	Uitholling activiteiten; onvoldoende kunnen vervullen van de wettelijke taken	€ 1.003.688	1,5%	€ 15.055
Wachtgeld-verplichtingen (incl. langdurig ziek) en risico verplichte invulling functie	Gemiddeld circa wachtgeldaan-vraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 72.491	50%	€ 36.245
Niet uitvoeren Onderhouds-plan huisvesting Provincie	Bezuinigingen Provincie	Onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheids-archief en werkplekken (ARBO)	Nog onvol-doende inzicht	p.m.	p.m.
Samenwerking HUA vervalt	Aflopende samenwerkings-overeenkomst	Kwaliteit van werkzaamheden gaat achteruit / onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken	€ 96.824	p.m.	p.m.
Samenwerking Batavialand vervalt/ stagneert	Afspraken niet voldoende vastgelegd/ tegenstrijdige belangen	Gebruik van het pand is onzeker	Nog onvol-doende inzicht	p.m.	p.m.
Totaal:					€ 51.300

3.1.4. Benodigde weerstandscapaciteit

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

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

Op 15 mei 2016 is het BBV gewijzigd. In de paragraaf '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.

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

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

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

3.1.6. Continuiteit ten tijde van het Coronavirus

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

3.2. Kapitaalgoederen en onderhoud

3.2.1. Algemeen

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

3.2.2. Waardering en afschrijving van activa

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

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

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

3.3. Verbonden partijen

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

a. het Rijk;

b. de provincie Flevoland;

c. de gemeente Dronten;

d. de gemeente Lelystad;

e. de gemeente Urk;

f. de gemeente Zeewolde;

g. het waterschap Zuiderzeeland.

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

3.4. Financiering

3.4.1. Algemeen

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

a. de financiële vermogenswaarden;

b. de financiële geldstromen;

c. de financiële posities en

d. de hieraan verbonden risico's.

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

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

3.4.2. Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

De wet vSB (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën.
Er is een (kleine) vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Het bedrag dat buiten het schatkistbankieren mag worden gehouden. Als het gemiddelde kwartaalbedrag van de tegoeden minder is dan 0,75% van het

begrotingstotaal (met een minimum van € 250.000,00), mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

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

3.4.3. Renterisiconorm

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

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

3.4.4. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop een gemeente (en in het verlengde daarvan dus HFA) de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2%. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. Concreet betekent dit voor HFA dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 88.455 (8,2% van € 1.078.722= exploitatiesomvang 2019) overschrijdt, er geconsolideerd (dat is financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000,00. HFA voldoet aan deze norm, omdat er een financieringsoverschot is.

3.5. Bedrijfsvoering

3.5.1. Organisatie inrichting

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

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

Op 31 december 2019 waren er 13 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief. Er worden wekelijks korte overleggen ingepland en maandelijks personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij het personeel door de directeur en het MT worden bijgepraat over het reilen en zeilen van HFA waar kennisdeling centraal staat.

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

3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren

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

Normalisering van de rechtspositie betekent dat:

a. het private arbeidsrecht van toepassing wordt op de rechtsverhouding tussen overheidswerkgevers en hun ambtenaren;

b. de bestuursrechtelijke regels rond bezwaar en beroep in ambtenarenzaken komen te vervallen;

c. de speciale regels voor het arbeidsvoorwaardenoverleg en de doorwerking daarvan worden vervangen door het reguliere CAO-recht.

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

3.5.3. Huisvesting

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

De provincie Flevoland is in 2017 eigenaar van het vastgoed geworden. De provincie heeft een Plan van Aanpak opgesteld voor het onderhoud. De doelstelling van dit plan van aanpak is om inzicht te krijgen welke gebreken er op dit moment zijn in/aan het gebouw en hoe het achterstallig onderhoud opgepakt gaat worden, zowel preventief als meerjarig onderhoud. De prioriteit zal in 1e instantie liggen in het oplossen en verwerken van de diverse gebreken uit het verleden. Daarnaast wordt het meerjarig onderhoud inzichtelijk gemaakt voor een periode van 25 jaar, de zogenaamde MJOP/MJOB installatietechnisch/bouwkundige overzichten. Hiermee wordt het voor de provincie inzichtelijk wat er jaarlijks gereserveerd moet worden aan gelden voor meerjarig onderhoud.

3.5.4. Interne beheersing

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

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

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

3.5.5. BTW

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

3.5.6. Duurzaamheid

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

3.5.7. Automatisering

In 2018 heeft de implementatie van de nieuwe ICT- omgeving plaatsgevonden. Voor de nieuwe kantooromgeving geldt dat HFA als zelfstandig organisatie in het huidige pand opereert. Hierbij zijn de data en bedrijfsprocessen van HFA in het nieuwe netwerk opgenomen. Een supportsysteem met ondersteuning op de (interne of externe) werkplek, het oplossen van storingen, ondersteuning van e-mail en kantoor-software, updaten en/of aanschaf van hardware (fysieke interne componenten en randapparatuur) en servers, het maken van back-ups en de aanschaf van fysieke en technische telecomcomponenten zijn ingericht en worden beheerd door de systeembeheerder van HFA welke gedetacheerd is via Avance ICT Groep Nederland, met mogelijkheden tot overleg met de ICT-afdeling van HUA en met de functioneel beheerder van HFA als achterwacht. Avance ICT Groep Nederland is aangetrokken voor de implementatie en projectleiding van nieuwe onderdelen binnen SharePoint in de organisatie.

II. Jaarrekening

Jaarrekening 2019 bestaande uit:

1 - Balans per 31 december 2019

2 - Staat van Baten en Lasten 2019

3 - Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

4 - Toelichting op de balans per 31 december 2019

5 - Niet uit de balans blijkende verplichtingen

6 - Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2019 en de begroting 2019

7 - Wet Normering Topinkomens

4. Balans per 31 december 2019

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

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

5. Staat van Baten en Lasten 2019

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

5.1. Missie

De missie van Het Flevolands Archief luidt als volgt:

Het Flevolands Archief biedt, als een competente partner voor overheden, waarborgen om de overgedragen archieven van de deelnemers in goede, geordende en toegankelijke staat te houden en beschikbaar te stellen.

5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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

Vergelijkende cijfers:

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

6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

6.1. Grondslagen voor de waardering van activa

6.1.a Materiële vaste activa

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

Toelichting schattingswijziging Materiele vaste activa

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

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

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

6.1.c Liquide middelen

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

6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva

6.2.a Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

a. Algemene reserve

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

b. Bestemmingsreserves

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

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

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bedrijfsopbrengsten

a. Subsidiebaten

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

b. Overige baten en opbrengsten

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

c. Lonen, salarissen en sociale lasten

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

d. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de Activa

1. Materiële vaste activa

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

a. Overige materiële vaste activa

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

2. Vlottende activa

a. Uitzettingen

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

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

Het drempelbedrag van het schatkistbankieren is € 250.000.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
ING bank	3.581	743.630
Totaal	**3.581**	**743.630**

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

b. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	31-12-2019	31-12-2018
Vooruitbetaalde bedragen	5.381	19.327
Rekening-courant Batavialand	0	6
Totaal	**5.381**	**19.333**

6. Toelichting op de vooruitbetaalde bedragen:

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

Toelichting op Passiva

3. *Vaste Passiva*

Eigen vermogen

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

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

a. Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsreserve restauratie en digitalisering filmcollectie

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

Bestemmingsreserve bouw nieuwe website

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

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie ICT

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

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie Financiën

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

Bestemmingsreserve project E-depot

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

Bestemmingsreserve CBS

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

Bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen

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

Bestemmingsreserve opleidingen

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

Bestemmingsreserve afronding

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

Bestemmingsreserve knelpunten personele pot.

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

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

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Crediteuren	39.656	21.593
Loonheffing	3.674	4.017
Pensioenen	2.362	2.181
Totaal	**45.692**	**27.791**

k

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

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

Toelichting

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

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

8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

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

7.

Toelichting verschillen jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019

Lasten:

1. Personeel

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

Toelichting:

De personele lasten zijn vrijwel gelijk aan de verwachting van de 2e Berap.

3. Bedrijfsvoering

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

Toelichting:

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

5. Archieven, collecties en dienstverlening

Archieven, collecties en dienstverlening	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Verschil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Collectiebeheer	43.015	126.794	146.957	98.397	-48.561
Archiefbeheersysteem	0	9.181	0	0	0
Dienstverlening	5.789	15.046	5.800	0	-5.800
Archiefbewaarplaats	0	10.201	0	0	0
Totaal	**48.804**	**161.222**	**152.757**	**98.397**	**-54.360**

Toelichting:

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

7. E-depot en DTR

E-depot en DTR	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Verschil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
E-depot en DTR	11.612	121.291	57.498	59.082	1.584
Totaal	**11.612**	**121.291**	**57.498**	**59.082**	**1.584**

Toelichting:

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

9. Afschrijvingen

Afschrijvingen	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Verschil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Materiële vaste activa	17.041	20.722	18.842	48.807	29.965
Totaal	**17.041**	**20.722**	**18.842**	**48.807**	**29.965**

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

Baten

2. Bijdragen rijk, provincie, gemeenten en waterschap

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

4. Overige bijdragen en overige baten

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

Toelichting:

- De rijksbijdrage voor de DTR is ook in 2019 ontvangen. Dit bedroeg € 111.764. Maar daarvan is ingezet ruim € 1.000.
- Project CBS van € 18.000 is nog niet gerealiseerd in 2019.

- De post DTR begroting is verlaag in de begroting na wijziging 2019 nnar de post onder de Incidentele baten en lasten. Zie punt 6.

6. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Verschil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Vrijval reserves	79.055	0	0	0	0
Vrijval suppletiegelden	428.587	0	0	0	0
Vrijval DTR gelden	0	0	0	346.638	346.638
Totaal	**507.642**	**0**	**0**	**346.638**	**346.638**

Dotaties aan reserves

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

Onttrekkingen aan reserves

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

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2019 Het Flevolands Archief

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

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

Gegevens 2019 **bedragen x € 1**	**Chantal Keijsper**
Functiegegevens[5]	Directeur
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,20
Dienstbetrekking?[8]	nee
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 28.866
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Subtotaal	*€ 28.866*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	€ 38.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.
Bezoldiging	€ 28.866
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 2018[14]	
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2018	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,20
Dienstbetrekking?[8]	nee
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 14.170
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Subtotaal	€ 14.170

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	€ 19.055
Totale bezoldiging	€ 14.170

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

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

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

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

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