JAARSTUKKEN 2024

HET FLEVOLANDS ARCHIEF

Inhoud

1. Voorwoord 4

I. 6

2. Jaarverslag 6

2.1. Jaarrekeningresultaat 2024 6

2.2. Resultaatbestemming 6

2.3. Balans per 31 december 2024 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 15

3. Financiële paragrafen 16

3.1. Onderhoud kapitaalgoederen 17

Waardering en afschrijving van activa 17

3.2 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing 17

Weerstandscapaciteit 17

Risico-inventarisatie 18

Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) 20

3.3. Verbonden partijen 21

3.4. Financiering 21

Algemeen 21

Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB) 22

Renterisiconorm 24

Kasgeldlimiet 24

3.5. Bedrijfsvoering 25

3.5.1. Organisatie inrichting 25

3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren 25

3.5.3. Huisvesting 25

3.5.4. Interne beheersing 26

3.5.5. BTW 26

3.5.6. Duurzaamheid 26

3.5.7. Automatisering 27

3.5.8. Misbruik & oneigenlijk gebruik 28

3.5.9. Financiële rechtmatigheid 28
3.6. Openbaarheidsparagraaf 30
II. Jaarrekening 31
4. Balans per 31 december 2024 32
5.1. Missie 35
5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening 35
5.3. Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording 36
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat 37
6.1. Grondslagen voor de waardering van activa 37
6.1.a Materiële vaste activa 37
6.1.b Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en andere overlopende activa 37
6.1.c Liquide middelen 37
6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva 38
6.2.a Eigen vermogen 38
6.2.b Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 38
6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat 38
7. Toelichting op de balans per 31 december 2024 39
8. Niet uit de balans blijkende (rechten en) verplichtingen 46
9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2024 en de begroting 2024 46
10. Wet Normering Topinkomens 57
11. Gebeurtenissen na balansdatum 60
12. Rechtmatigheidsverantwoording 60
13. Bijlage – overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld 62
III. Controleverklaring accountant 63
IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief 64

1. Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2024 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 2024.

De jaarstukken 2024 bestaan uit:

1. het jaarverslag oftewel de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen
2. de jaarrekening met balans per 31 december 2024
3. een aantal bijlagen

De jaarrekening 2024 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van **€ 0,-.**
HFA legt in de jaarrekening 2024 verantwoording af over de realisatie van de Programmabegroting 2024 van HFA die in één programma is vastgelegd, te weten:

- Archivering

Dit is het achtste jaarverslag van HFA.

HFA is een openbaar lichaam met als doel 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. De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling HFA profiteren in deze gezamenlijkheid optimaal van de ontwikkeling van producten en diensten op het gebied van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland. In 2024 kijken we terug op grote stappen in de opbouw van met name onze digitale dienstverlening.

HFA heeft dit jaar goed kunnen sturen op het vormgegeven van een passende toekomstvisie in het kader van de binnen veranderende technologische en maatschappelijke behoeften en relevantie. HFA bouwt daarmee verder aan het benodigde stevige fundament.

In 2024 had HFA, net als iedereen, te maken financiële onzekerheden door politieke onrust. Daarnaast kreeg HFA gelukkig ook in 2024 veel positieve impulsen en kon die ook zelf geven. HFA was te zien in het televisie-programma Het Nieuwe Land, waarin het programma gebruik maakte van onze stukken uit de collectie Directie van de Wieringermeer. De regionale pers wist HFA te vinden voor achtergrond bij het schrijven van artikelen. Wij waren weer te zien bij Omroep Flevoland over onze Openbaarheidsdag. Het grote archief van de Aartsdiocesane Boeren- en Tuinders Bond (ABTB) is online gekomen, hier hebben wij ook in onze nieuwsuitingen over bericht.

HFA neemt in de jaarrekening 2024 opnieuw een rechtmatigheidsverantwoording op. Ook blijven we het belang zien van het verantwoorden van ons duurzaam handelen, hoewel dit niet verplicht is. Dit is voor ons al jaren een belangrijk aandachtspunt. Daarom geven we opnieuw uitleg hierover.

Afrondend dankt het Managementteam alle medewerkers van HFA voor hun inzet in het afgelopen jaar. Ook in het nieuwe jaar 2025 gaan we met evenveel enthousiasme en plezier voort, met focus op de wettelijke taken, werken binnen de reguliere planning- en control cyclus en goede communicatielijnen met het bestuur en de ambtelijke adviseurs. HFA maakt daarbij gebruik van kennis en expertise in het grotere netwerk van RHC's en archiefinstellingen. We blijven goed aangehaakt op de ontwikkelingen aan Rijkszijde en we maken ook in 2025 gerichte keuze welke kennis, competenties en capaciteit in de organisatie zelf beschikbaar moet zijn (basisformatie), en welke we kunnen inhuren.

HFA is trots op zijn medewerkers die vanuit altijd ontwikkelende deskundigheid en passie bijdragen leveren om de missie en ambities van onze organisatie te vervullen. Daarnaast blijft HFA een lerende organisatie. We staan,

door onze ontwikkelende taken in steeds nauwer contact met de samenleving. We evalueren ons eigen optreden en onze dienstverlening om op de juiste manier te innoveren. Want het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen wij samen!

Lelystad, 6 maart 2025

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

I. Jaarverslag

2. Jaarverslag

2.1. Jaarrekeningresultaat 2024

De jaarrekening 2024 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van **€ 0,-.**

Nr.	Omschrijving	Rekening 2023	Primaire begroting 2024	na wijziging 2024	Rekening 2024
	LASTEN				
1	Personeel	974.806	950.354	1.155.000	1.216.556
2	Bedrijfsvoering	241.514	206.675	206.675	226.405
3	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	54.781	85.548	85.548	50.701
4	E-Depot en DTR	98.263	150.000	175.000	171.393
	Projecten	64.172	0	35.000	27.930
5	Afschrijvingen	11.736	35.000	23.000	22.541
	Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting				
	Totaal lasten	1.445.272	1.427.577	1.680.223	1.715.526
	BATEN				
6	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie	1.012.976	998.416	1.027.267	1.053.797
	E-depot en DTR	50.000	410.000	410.901	410.901
7	Overige bijdragen en overige baten	70.130	5.000	49.174	166.394
8	Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal baten	1.133.107	1.413.416	1.487.342	1.631.092
	Batig saldo (baten - lasten)	-312.164	-14.161	-192.881	-84.434
9	Dotaties aan reserves	0	0	0	0
10	Onttrekkingen aan reserves	428.581	14.161	192.881	84.434
	Saldo van baten en lasten	116.417	0	0	0

2.2. Resultaatbestemming

De jaarrekening 2024 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van **€ 0,-.**

2.3. Balans per 31 december 2024

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

Beleidsbegroting: programmabegroting

In de programmabegroting 2024-2027 konden we nog niet voorzien hoeveel maatschappelijke, politieke en economische onrust met diverse oorlogen op het wereldtoneel er zou ontstaan. Daarnaast ziet Het Flevolands archief zich geconfronteerd met grote bezuinigingen die onze deelnemers in verband met ravijnjaar 2026 moeten doorvoeren. In 2024 hebben zij hier de eerste stappen op genomen, wat zorgt voor veel onzekerheid op gebied van de financiële toekomst bij alle betrokken partijen. HFA houdt onverminderd oog voor mogelijkheden voor besparingen en een efficiënte inzet van middelen om zo de kosten tot een minimum te beperken.

HFA is een taakgerichte organisatie. Het is als gemeenschappelijke regeling een eigen rechtspersoon. Voor haar taken vraagt zij structureel middelen aan deelnemende overheidsorganisaties. Die bijdragen stemt HFA via de begroting af met deelnemers. Al meer dan vijf jaren kent HFA een structureel verschil tussen de benodigde middelen (lasten) en de verkregen bijdragen (baten). HFA wendt daarom jaarlijks tijdelijk bestemmingsreserves aan. Door recente kostenstijgingen, waaronder een forse stijging van salarissen door afspraken in een cao, raken de bestemmingsreserves eerder op dan verwacht werd in de programmabegroting 2024 – 2027 (en 2025 – 2028). HFA treedt daarom in gesprek met deelnemers om bijdragen structureel te vergroten en zo nader uitvoering te kunnen geven aan beleid.

2.4 Programma: Archivering

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

2.4.1 Programmadoel

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. De Archiefwet 1995 en de daaraan gerelateerde regelgeving bepalen het takenpakket van Het Flevolands Archief. 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/ 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. Deelnemers in de gemeenschappelijke regelingen hebben 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 2024:

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.

Vanaf 2018 heeft HFA een externe partij ingeschakeld voor het onderhoud van de hard- en software, het beheren van de ICT omgeving en -systemen, ter ondersteuning van eerder benoemde primaire taken. Sinds die tijd is HFA hard gegroeid en ook in 2024 is het aantal medewerkers uitgebreid. Bij een groeiende organisatie hoort een passende IT-dienstverlening. Daarom hebben we in 2024 een externe partij gevraagd een analyse te maken van huidige IT-dienstverlening, de hardware, software, opslag en beveiliging. Voldoet dit nog aan de eisen en wensen van de organisatie? We sturen op een efficiënte en effectieve inzet van externe IT-diensten volgens het afgesproken Service Level Agreement. De functioneel beheerder vervult binnen HFA een brugfunctie in de communicatie van de behoeften van HFA naar de externe partij en neemt hen mee 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. M365 is in de organisatie geïmplementeerd in 2020 en de beheerders hebben in de afgelopen jaren de rechten gekregen om beheertaken vorm te geven. Zij monitoren het gebruik van de apps en zorgen ervoor dat afspraken rondom het informatiebeheer worden nageleefd. In 2024 heeft HFA de M365 omgeving verder doorontwikkeld om nog beter aan te sluiten op de behoeften uit de organisatie en het eigen archiefbeheer beter te regelen. Het programma Intern Archiefbeheer omvat een aantal projecten die HFA in de komende jaren uitvoert, waarbij we in 2024 een start hebben gemaakt met de structuur van Teams en SharePoint en bijhorende beheerstaken. 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 zijn we verder gegaan met *scanning on demand* en het preserveren van alle digitale bestanden, met behulp van de beslisboom digitalisering.

HFA maakt voor haar Collectie Beheer Systeem (CBS) gebruik van een SAAS-oplossing van De Ree, MAIS Flexis, waarbij alle metadata en 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. Alle openbare persoonsgegevens betreffende de

burgerlijke stand, militieregisters en Zuiderzeesteunwet worden ook ontsloten via WieWasWie. In 2024 hebben we dit uitgebreid met het bevolkingsregister. Net als in voorgaande jaren heeft HFA in 2024 metadata en gekoppelde digitale bestanden opgenomen in MF. Ook de verbetering van collectie- en depotbeheer hebben we voortgezet. Daarnaast keken we naar de snelheid van de firewall en glasvezelverbinding t.b.v. toekomstige uitwisseling met partners en de VPN-verbinding.

De personeels- en salarisadministratie beheren we in AFAS. Net als de financiële administratie, contracten- en verplichtingenadministratie, diverse rapportages. De vaste medewerkers krijgen hun salarisstrook per mail toegestuurd. Ook is het nu mogelijk om projecten in te voeren en de projecturen bij te houden binnen AFAS.

Gegevensbeheer/privacybeleid hebben we regulier belegd bij de Functionaris Gegevensbescherming (toezicht) en de *Privacy Information Officer* (advies). Daarmee horen deze taken vanaf dit jaar bij reguliere werkzaamheden, waarbij het privacy-aspect altijd mee moet gaan in het opstellen van de organisatiebrede stukken en daar blijven we ook op monitoren.

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

HFA streeft naar continue verbetering door gebruik te maken van de *Plan-Do-Check-Act* (PDCA)-cyclus. In 2024 is de doorontwikkeling van het bedrijfsarchief binnen Microsoft 365 voortgezet. Ter ondersteuning van een optimale vertaling van de organisatiestructuur naar de indeling van de interne archiefvorming hebben we n de huidige inrichting geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie hebben we concrete verbeterpunten geformuleerd, die het projectteam verder uitwerkt en implementeert.

Voorafgaand aan de implementatie stemt het projectteam de voorgestelde veranderingen af met de producteigenaren en betrokken medewerkers. Aangezien het informatiebeheerplan breder reikt dan het interne beheer, hebben we ook onderzocht hoe we de communicatie met deelnemers, externen en het brede publiek verder kunnen verbeteren.

- Infrastructuur

De IT-infrastructuur vormt de kern van kantoorautomatisering en speelt een cruciale rol in de voortgaande digitalisering. Om te voldoen aan de veranderende eisen van medewerkers, deelnemers en het brede publiek, blijft HFA voortdurend inspelen op technologische ontwikkelingen.

Dankzij de overgang naar cloudoplossingen werken zowel nieuwe als bestaande medewerkers effectief en efficiënt. Nieuwe medewerkers ontvangen snel een volledig ingerichte digitale werkomgeving, inclusief telefoon en laptop. Daarnaast is het digitaal atelier operationeel en ondersteunt het de collecties van deelnemers.

Om de betrouwbaarheid van telefonie en internet te vergroten, heeft HFA een overstap gemaakt naar een nieuwe leverancier. Beveiliging blijft een speerpunt, zeker in tijden van geopolitieke spanningen. De firewall is volledig *up-to-date* en HFA heeft veilige verbindingen gerealiseerd voor het e-Depot van HFA en haar deelnemers. Bovendien is een beveiligde server (SFTP) ingericht voor de veilige overdracht van archieven tijdens overbrenging en uitplaatsing naar het e-Depot bij livegang.

Het onderzoek naar de huidige ICT-infrastructuur is afgerond en het MT heeft de aanbevelingen geëvalueerd en besproken. Op basis hiervan hebben we een *roadmap* opgesteld om de voorgestelde verbeteringen te implementeren. Hiermee zorgt HFA voor een verdere verhoging van het volwassenheidsniveau op het gebied van informatievoorziening (IV) en informatietechnologie (IT).

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

In 2024 heeft HFA voor haar financieel beheer het gebruik van ERP-software van AFAS voortgezet. AFAS wordt hoofdzakelijk gebruikt voor de financiële administratie zelf.

Voor wat betreft het toepassen van de BBV geldt dat de financiële administratie daar al in voldoende mate op is ingericht. Met het invullen van de 'checklist BBV' van de accountant, stelt HFA zelf ook vast dat het voldoet aan de BBV. Een aantal zaken zijn overigens niet relevant voor HFA, zoals bijvoorbeeld grondexploitaties. HFA verricht immers geen bouwprojecten. Vanaf jaarrekening 2023 neemt HFA ook een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. De organisatie volgt uitspraken en richtlijnen van de commissie BBV om deze verantwoording correct op te stellen.

C. Doorontwikkeling inrichting HRM

In 2024 hebben wij de inhuurovereenkomsten van de Controller en de HRM/manager vanwege het nog lopende cao-traject verlengd met 1 jaar. In februari is via inhuur de tweede functioneel beheerder gestart onder de conditie dat bij goed functioneren na 1 jaar een dienstverband met HFA mogelijk is. In mei is ter vervanging van zwangerschap en bevallingsverlof een trainee geworven en in september hebben wij de Senior ADI mogen verwelkomen. Ondanks verschillende wervingstrajecten lukte het niet deze vacature in te vullen maar via ons netwerk zijn wij in contact gekomen met deze kandidaat.

De Financieel medewerker heeft zich in het afgelopen jaar verder ontwikkeld en mede daardoor hebben wij minder gebruik gemaakt van de inzet van een externe Financieel adviseur. Deze ontwikkeling was onder andere merkbaar bij de doorrekening van de kosten van het onderzoek naar de verschillen tussen de cao's Rijk, Provincie en SGO en de ondersteuning van de controller. Om deze ontwikkeling te ondersteunen heeft het MT de Financieel medewerker de mogelijkheid geboden om de cursus Assistent Controller te volgen. Daarnaast hebben wij mede door deze ontwikkeling in het MT afspraken gemaakt over de taakverdeling tussen de medewerkers van het financieel team. Strategische werkzaamheden zijn belegd bij de controller, Tactische werkzaamheden bij de Financieel medewerker en operationele werkzaamheden bij de administratief medewerker. Vanwege de ontwikkelingen bij het team van het e-Depot hebben wij de inhuur van de trainee verlengd met een halfjaar. Eind 2024 heeft de junior archivaris haar dienstverband, vanwege een andere baan, opgezegd en daarmee zijn wij ons nu aan het beraden over de invulling van de vacature.

Door de groei van het aantal medewerkers zijn wij gestart met de wettelijke personeelsvergadering. In april was de eerste vergadering en omdat dit nog nieuw was voor de medewerkers hebben HRM en de directeur de agenda opgesteld en was de directeur de voorzitter. Voorafgaand aan de tweede vergadering, in november, hebben we actief gestuurd op het voorzitterschap door een medewerker alsook een actieve agenda inbreng vanuit de medewerkers.

In 2024 hebben we vanwege pensionering een contract afgesloten met een nieuwe vertrouwenspersoon. De nieuwe vertrouwenspersoon heeft zich tijdens het HFA-overleg voorgesteld aan de medewerkers. Eén van de aanbevelingen van de in 2023 uitgevoerde RI&E was vervanging van het kantoormeubilair en ondersteunende accessoires. De preventiemedewerker en HRM hebben na beoordeling van verschillende offertes s het MT geadviseerd over de aanschaf van nieuw meubilair en inrichting. Enkele andere medewerkers waren betrokken bij het advies. De preventiemedewerker een evaluatie bij de medewerkers uitgevoerd na in gebruik name. De preventiemedewerker heeft de medewerkers en vrijwilligers op diverse wijzen bekend gemaakt met haar taken. Een ander advies uit de RI&E is de uitvoering van een Periodiek Arbeidsgeneeskundig Onderzoek gericht op Psycho Sociale Arbeidsbelasting-beeldschermwerk en Beeldschermwerk. In het MT is op advies van HRM een keuze gemaakt uit verschillende aanbieders. De uitvoering staat gepland in het eerste kwartaal van 2025.

Bureau Leeuwendaal heeft de resultaten van het onderzoek naar de verschillen tussen de drie eerdergenoemde cao's toegelicht en op basis daarvan heeft Financiën een doorrekening gemaakt van de kosten. Na het akkoord over de arbeidsvoorwaarden van CAO Rijk per 1 juli 2024 is de doorrekening opnieuw uitgevoerd. Vervolgens hebben HRM en Financiën het bestuur in een gezamenlijke notitie geadviseerd over een aantal beslispunten, onder andere de kosten die HFA bij OCW in rekening brengt, het toepassen van functiewaarderingssysteem HR21, de toetreding tot de werkgeversorganisatie WSGO, het vaststellen van een peildatum voor het bevriezen van de arbeidsvoorwaarden en de overgang naar de CAO WSGO per 1 januari 2026. Na akkoord van het bestuur tijdens de vergadering in september 2024 hebben we vanaf 1 november het lidmaatschap van de WSGO

gerealiseerd en hebben we bij Bureau Leeuwendaal een offerte opgevraagd t.b.v. de te ondernemen acties voor de overstap naar HR21.

Ook de begeleiding van de vrijwilligers is onderdeel van HRM. In 2024 zijn we, na alle positieve ontwikkelingen rond de inzet van HFA op vrijwilligersbegeleiding, in gaan zetten op de aanvraag van een NOV -keurmerk. Het landelijk NOV (Nederlandse Organisaties Vrijwilligerswerk)- Goed Geregeld keurmerk laat zien aan de buitenwereld dat vrijwilligers bij HFA in goede handen zijn en de organisatie een goed vrijwilligersbeleid en -management heeft. Het keurmerk zorgt voor een positief imago van de organisatie voor vrijwilligers, financiers en samenwerkingspartners. Het traject biedt een praktisch instrument waarmee er blijvende aandacht binnen de organisatie komt voor een goed beleid en een organisatie die blijft leren, ontwikkelen en verbeteren in het werken met vrijwilligers. HFA is met een trajectbegeleider aan de slag om taken rond begeleiding die we nog niet volledig in beeld hadden op te pakken en te borgen binnen de organisatie. Het grootste deel van deze stappen is in 2024 gezet. We verwachten in de eerste helft van 2025 af te ronden en zijn dan de eerste vrijwilligersorganisatie in de provincie met dit keurmerk. .

D. Opleidingsplan

Om blijvend in te spelen op nieuwe technologieën en klantwensen, zette HFA in 2024 het opleidingsplan in, in de steeds lerende organisatie. We hebben een gezamenlijke training strategisch schrijven gehad. Binnen het opleidingsplan bieden we ruimte voor bezoeken aan *webinars*, *seminars* en congressen. Onze medewerkers hebben zo de ontwikkelingen van It-specialisten gevolgd, hebben de Archiefdag bezocht, de VOGIN-IP lezing, het AVA_NET Symposium, kennisbijeenkomsten van Nationaal Archief, van de RHC's, van platform KIA. Ook hebben verschillende medewerkers individuele trainingen gevolgd gericht op loopbaanontwikkeling en soms vakinhoudelijk. We zijn via de branchevereniging in gesprek om de bestaande archivistiekopleidingen beter aan te laten sluiten op het werkveld en hebben om die reden ook de netwerkdag van de Reinwardt academie bijgewoond. Om ook op internationaal niveau kennisuitwisseling te borgen voor HFA zijn we in 2024 lid geworden van de *International Council of Archives* (ICA)

E. Strategisch denken, tactisch handelen

De behoefte binnen de organisatie voor een brede inzet op gebied van strategisch denken, tactische handelen bleef in 2024 onverminderd essentieel voor onze positie als de kennispartner in de regio, voor inzicht in bestuurlijke en politieke processen, maar ook voorde digitale dienstverlening en de inzet en deskundigheidsbevordering van de van archivarissen. Via *on the job learning* hebben meer senior medewerkers junior medewerkers begeleid in hun gesprekken met externen, waarbij in de voorbereiding van de gesprekken bijzonder aandacht voor dit thema was. Ook in de bilaterale gesprekken met MT-leden en medewerkers geven we dit thema veel aandacht.

F. Toepassing huisstijl en logo op diverse dragers

HFA werkt voortdurend aan zichtbaarheid. In 2024 hebben wij onze eerste digitale nieuwsbrief uitgestuurd naar de ambtenaren van onze deelnemers. Hierin brachten wij nieuws over verschillende van onze projecten van HFA zoals het e-Depot en nieuws als het bezoek van de Commissaris van de Koning aan het archief. De nieuwsbrief blijft verschijnen zodat HFA nieuws op een toegankelijke manier kan delen met de deelnemers. We oriënteren ons op het maken van een *Factsheet* voor ambtenaren. Ook kwam de huisstijl en logo weer terug in ons publieksjaarverslag 2023 in gedrukte en digitale vorm. De website heeft op de zoekpagina een uitbreiding gekregen met extra nieuwe icoontjes.

G. Update Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media

In 2024 zochten wij contact met een externe communicatieadviseur die de communicatiemedewerker adviseert op het effectiever gebruik van social media, chatprogramma en website. De adviseur schreef drie adviesstukken hierover met tips en gebruik van diverse social media en bereikbaarheid van de website. Ook in 2024 hebben wij ingezet op profilering in de regio, het betrekken van de samenleving én betrokken zijn bij de samenleving.

H. Optimaliseren Archieftoezicht

In 2024 hebben we opnieuw verdere stappen gezet in het optimaliseren van de toezichthoudende taken, zoals het opstellen van een checklist voor vervanging en het opstellen van sjablonen voor adviezen. Vooruitlopend op de vernieuwde werkwijze in 2025 hebben we ook een voorstel tot aanpassingen gedaan voor de verslaglegging van toezicht en beheer. We hadden dit jaar drie vaste archivarissen en één project-archivaris, die naast de terugkerende archiefinspectietaken ook het toezicht rondom specifieke vraagstukken verder intensiveren. Om het toezicht zo uniform mogelijk te laten verlopen organiseerde HFA ook in 2024 meerdere kennissessies in de regio samen met de deelnemers over informatie- en archiefbeheer. Zo stonden in april de onderwerpen Vervanging en Samenwerkingsverbanden op de agenda. HFA heeft vervolgens richtlijnen en overzichten opgesteld voor het informatie- en archiefbeheer waar de deelnemers zelf mee verder kunnen. In september werd met elkaar van gedachten gewisseld over allerlei zaken rondom *Sharepoint* archivering en DMS. HFA faciliteerde verder nog een gezamenlijke cursus 'kwaliteitszorg' voor de deelnemers. Het begeleiden van lopende en toekomstige overbrengingen van regulier archief en (bouw)vergunningen was ook in 2024 aandachtspunt voor het toezicht. Daarnaast heeft de reguliere vernietiging voor alle deelnemers ook weer plaatsgevonden. In 2024 stuurden we weer op prioritering, efficiency en transparantie richting de deelnemers. Zo heeft de archivaris deelgenomen aan de door de deelnemers georganiseerde Strategische Informatie Overleggen. Verder zijn er formele en informele adviezen gegeven onder andere over openbaarheidsbeperkingen, vervanging, migratie en conversie. Daarnaast is er ook meegelezen en advies gegeven op diverse beheers- en beleidsstukken en verbeterplannen met betrekking tot de informatiehuishouding van deelnemers. Met de samenwerkingsverbanden waarvoor de archivaris van HFA als toezichthouder is aangewezen maakten we, waar dit nog niet gebeurd was, in 2024 nadere afspraken over het toezicht op het informatiebeheer. Om het toezicht op de samenwerkingsverbanden verder vorm te geven heeft HFA dienstverleningsovereenkomsten opgesteld, waarin we verdere afspraken in 2025 gaan maken over het toezicht op het informatie- en archiefbeheer bij deze partijen.

I. Overbrengen Overheidsarchieven: Overbrenging Bouwvergunningen

Alle gemeenten die zijn aangesloten bij HFA hebben hard gewerkt aan de overbrenging van de bouwvergunningen. Bijna alle gemeenten hadden nog te maken met een achterstand van het overbrengen van bouwvergunningen die ouder zijn dan 20 jaar. De gemeentes zijn in samenwerking met HFA volop bezig geweest met het afronden van de overbrengingen. Op basis van de richtlijn voor overbrenging zijn de archieven bewerkt, metadata toegekend en zijn openbaarheidsbeperkingen voorgesteld en vastgelegd. Verder hebben we ook met elkaar afgestemd over de raadpleging en inzage van de (digitale) bouwdossiers. Per deelnemer zijn we projectgewijs begonnen, hierdoor verschilt het tempo van elke overbrenging. In 2024 hebben we met elkaar grote stappen gezet en we verwachten de eerste overbrengingen in 2025 formeel af te ronden.

J. Voortgang e-Depot: Vormgeven concretisering Digitale Duurzaamheid en bijbehorende dienstverlening

Voor de implementatie van het e-Depot heeft HFA een multidisciplinair projectteam samengesteld. Dit team is verantwoordelijk voor de vertaling van de functionele en technische eisen naar een concrete inrichting van het systeem. Het traject begon met een reeks workshops waarin alle eisen en wensen stap voor stap werden besproken en uitgewerkt. Deze gestructureerde aanpak resulteerde in een gedetailleerd Solutiondocument, dat dient als leidraad voor de inrichting en configuratie van het e-Depot. Parallel aan de inhoudelijke uitwerking is ook de gekoppelde IT-architectuur ontworpen en gerealiseerd. Dit omvatte de integratie van het e-Depot met bestaande systemen en processen binnen HFA, evenals het waarborgen van een naadloze samenwerking tussen verschillende applicaties. De inrichting van de IT-architectuur zorgt ervoor dat het e-Depot functioneert als een betrouwbaar en toekomstbestendig platform voor duurzaam informatiebeheer. Met deze aanpak legt HFA de basis voor een succesvolle implementatie van het e-Depot. De betrokkenheid van het projectteam en de nauwe afstemming met interne en externe stakeholders dragen bij aan een systeem dat aansluit bij de behoeften van HFA, haar deelnemers en andere gebruikers. De inrichting van het e-Depot is in volle gang. De oplevering van de testomgeving van het HFA e-Depot voor overbrenging is hiervan een belangrijke stap. Deze testomgeving testen wij grondig aan de hand van een vooraf opgestelde testprocedure, waarin specifieke focuspunten centraal staan. Deze zijn gebaseerd op het eerdergenoemde Programma van Eisen. Na elke test evalueert het projectteam de resultaten en voert de leverancier verbeteringen door. Het doel is een inrichting die volledig

voldoet aan het Programma van Eisen, opgesteld door HFA en de deelnemende partijen. Na de testfase starten pilots met deelnemers. Tijdens deze pilots stemt het projectteam met de deelnemers af hoe de raadpleegomgeving voor overbrenging en de inrichting van de uitplaatsingstenant optimaal kunnen functioneren. Door deze samenwerking verbeteren we niet alleen de technische werking, maar waarborgen wij ook het gebruiksgemak en de toepasbaarheid in de praktijk. Om de overbrenging en uitplaatsing van archieven naar het e-Depot soepel en efficiënt te laten verlopen, werken we aan de ontwikkeling van een koppeling met de bestaande Record Management tool. Door gebruik te maken van metadatamapping kunnen we de archieven duurzaam en accuraat overzetten naar het e-Depot.

Om de veiligheid van deze gegevensoverdracht te waarborgen, heeft HFA een veilige verbinding (VPN) opgezet. Dit stelt gebruikers in staat om veilig in te loggen op het e-Depot en toegang te krijgen tot de benodigde informatie. Daarnaast heeft HFA een beveiligde server ingericht voor de overdracht van archieven, waarmee de deelnemers hun gegevens op een veilige manier kunnen aanleveren. Na de overdracht van archieven of dossiers stellen we een quarantaineperiode van 10 dagen ingesteld. Gedurende deze periode worden de bestanden gecontroleerd en geverifieerd voordat ze officieel in het e-Depot worden opgenomen. Deze extra stap waarborgt de integriteit en veiligheid van de overgebrachte gegevens. Duurzame toegankelijkheid van archieven gaat verder dan alleen het e-Depot. Het is essentieel dat openbare archieven of dossiers vindbaar en toegankelijk zijn voor het brede publiek. Dit maakt het mogelijk om besluitvorming te controleren en de betrouwbaarheid en echtheid van documenten te waarborgen. Om deze toegankelijkheid te verbeteren, is HFA gestart met oriënterende gesprekken over de inrichting van een publieke raadpleegomgeving. Het doel van dit initiatief is om een zoekpagina te ontwikkelen die zowel toegang biedt tot onze bestaande collectiebeheersystemen als het e-Depot. Deze zoekpagina maakt het voor het publiek mogelijk om eenvoudig en snel de benodigde documenten te vinden, en zo de transparantie en verantwoording van overheidsinformatie te vergroten.

K. Collectiebeheersysteem (CBS)

HFA maakt gebruik van Mais Flexis als collectiebeheersysteem. In 2024 is het aantal beschreven collecties toegenomen, we hebben veel inventarisnummers gescand en gekoppeld via *scanning-on-demand*. Ook hebben we 40 meter gescand en gekoppeld via DTR3. Inmiddels zijn we begonnen met het doorzoekbaar maken van de via DTR3 gescande toegangen. Verder hebben we de informatie in Mais Flexis uitgebreid. De stand van zaken op collectieniveau hebben we binnen Mais Flexis geregistreerd, zodat we rapportages kunnen maken in het systeem. We verwachten door al het voorwerk in 2024 rond toegankelijk maken via het CBS, de bevolkingsregisters in 2025 online te kunnen zetten.

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

HFA heeft in 2024 de digitale dienstverlening en brede toegankelijkheid verder ontwikkeld. We hebben meer collecties beschikbaar gemaakt voor *scanning on demand* en we maken de scans van DTR doorzoekbaar. Gelijktijdig hebben we ons gebogen over het AVG-beleid. We zijn begonnen met een plan van aanpak rond de doelmatigheid van de website en de social media-kanalen. Mensen weten ons via e-mail goed te bereiken. De mogelijkheid voor het online aanvragen van stukken is voortgezet. We hebben ons in 2024 georiënteerd op een nieuw participatieproject: Wij zijn Flevoland. We vinden het belangrijk dat alle inwoners van Flevoland zich gezien en welkom voelen bij ons archief. Binnen participatieprojecten is het belangrijk om deelnemers uit alle lagen van de bevolking aan te betrekken en dit moeten we voldoende in de uitwerking meenemen. Deze oriëntatie gaan we in 2025 verder uitwerken. Het projectteam van 'Toegankelijk maken Flevolandse bronnen' heeft het afgelopen jaar veel collecties toegankelijk gemaakt en gepubliceerd. De archivaris en beeldarchivaris hebben diverse subsidies aangevraagd om de collectie (digitaal) nóg beter beschikbaar te maken. We hebben tegels aan de website toegevoegd zodat de film en audio-collecties beter toegankelijk zijn. De functioneel beheerder en de archivaris optimaliseren het interne informatiebeheer en het projectteam ontwikkelt een workflow in Mais Flexis.

O. Opstellen Producten en Diensten Catalogus

Een Producten- en dienstencatalogus (PDC) maakt het voor HFA makkelijker om de reikwijdte van de dienstverlening in kaart te brengen, door duidelijk te benoemen welke standaard- en optionele diensten de deelnemers van HFA mogen verwachten. De afgelopen jaren heeft HFA stappen gezet om de PDC vorm te geven. Als onderdeel van dit project hebben we ook de dienstverlening voor verbonden partijen buiten de Gemeenschappelijke Regeling vormgegeven en maken we met de partijen financiële afspraken over de diensten die kunnen worden afgenomen.

Het projectteam heeft in 2024 een conceptversie van de PDC zover mogelijk afgemaakt en stappen gezet richting het uitwerken van de dienstverlening voor het e-Depot. Vanwege de vertraging die we bij de technische implementatie van het e-Depot hebben opgelopen, kon het projectteam deze diensten nog niet helemaal uitwerken, dit proces vervolgen we na afronding van de implementatie.

P. Preventie en conservering – Koude Berging

Conserveren en restaureren is een belangrijk onderdeel van het beheer van archiefbescheiden. Binnen het project 'Toegankelijk maken Flevolandse bronnen' hebben we een groot aantal collecties bewerkt en in de juiste materialen verpakt. Een deel van de papieren archieven, foto- en AV-collecties zijn in het kader van conservering gedigitaliseerd. Gelijktijdig hebben we de plaatsregistratie in het depot verbeterd. De filmrollen zijn omgenummerd en we hebben planken in de stellingen toegevoegd, waardoor we de krantenleggers beter kunnen bewaren. Verder hebben we achteraanslagen in de kopse stellingen aangebracht, zodat de dozen niet meer naar achteren kunnen schuiven. In 2024 is de junior archivaris lid geworden van het netwerk van conserveringadviseurs van de RHC's, een informeel netwerk om kennis op te doen en uit te wisselen over conservering. De junior archivaris heeft een projectplan opgesteld voor een Collectiehulpverleningsplan. Ter ondersteuning hiervan heeft Helicon Conservation Support een risicoinventarisatie uitgevoerd en een integrated pestmanagement plan (IPM-plan) voor HFA opgesteld. De hulp van Helicon hebben we ingeschakeld, omdat HFA deze specialistische kennis niet zelf in huis heeft. Deze rapporten gaan we gebruiken in het definitief maken van het CHV-plan en het implementeren van de daaruit volgende protocollen. De archivaris en depotbeheerder hebben zitting in het landelijk overleg van RHC's over verduurzaming van depots en haar klimaat en wat daarin allemaal mogelijk is in relatie tot de (nieuwe) archiefwet en archiefregeling. Het klimaatbeheer in de depots blijft een aandachtspunt, de provincie beheert de klimaatkasten, HFA kan daardoor zelf niet de actuele stand van zaken monitoren. We hebben nieuwe inzichten opgedaan voor het realiseren van een geschikt AV-depot voor de unieke audiovisuele collectie. De vraag rond de archiefbewaarplaats en AV-depot hebben we daarmee in een breder verband gezet die we binnen onze keuze rond toekomstscenario's en behoeften in huisvesting verder vervolgen. De laatste stap rond de specifieke klimaatinstallatie en eventuele 'sluis' hebben we wegens huisvestingsontwikkelingen ook in 2024 niet kunnen nemen. HFA zet het gesprek met onder andere de Provincie hierover voort.

Q. DTR3 digitalisering

Het Rijk is voornemens om tien % van de rijkscollectie, welke berusten in de rijksarchiefbewaarplaatsen te digitaliseren. Op 16 juli 2024 hebben Nationaal Archief en HFA tranche 9 op transport gezet, en deze is op 21 november 2024 weer terug gekomen. De scans van de archiefbescheiden hebben we gekoppeld aan de inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem. Daarmee hebben we ze beschikbaar gesteld aan het publiek. De vrijwilligers van HFA zijn bezig met het opschonen en ompakken van tranche 10. In 2024 zijn we daarnaast begonnen met het doorzoekbaar maken van collecties van eerdere tranches. Tranche 1 hebben we afgerond en tranche 2 bereiden we momenteel.

R. Implementeren en uitbouwen stappenplan auteursrechten

Het onderwerp Auteursrechten (en ook AVG) hebben we ook in 2024 doorlopend onder de aandacht gehad en het in de reguliere werkzaamheden geborgd (o.a. door de ondertekening convenant Audiovisuele werken voor AV materiaal (eind 2023) en voor de periodieken en kranten (eind 2024)); verder hebben we concreet Creative commons licenties in collectiebeheersysteem (cbs) MAIS Flexis geïmplementeerd en daarmee is beter zichtbaar op de website welke Creative Commons licentie van toepassing is, zodat duidelijk is wat de auteursrechtelijke status is van de archief- en (AV)collectiestukken.

S. Audiovisuele- en fotocollecties

In 2024 lag onze prioriteit bij de digitalisering en toegankelijkheid van kwetsbare analoge en digitale dragers. Deze inspanningen hebben geresulteerd in de digitalisering van diverse bijzondere collecties, waaronder de collectie van de Rijksdienst IJsselmeer Polders (RIJP). Een belangrijk hoogtepunt in 2024 was de digitalisering van de acetaat filmrollen uit de RIJP-collectie, uitgevoerd onder leiding van onze AV-specialist. Dankzij het reguliere budget konden we deze filmrollen extern laten digitaliseren. Daarnaast hebben we ook de dorpsfilms van Nagele gedigitaliseerd. Door de *Out of Commerce*-regeling, ondertekend door HFA in 2023, zijn deze films nu toegankelijk voor het publiek via de beeldbank van HFA. Onze collecties hebben we in 2024 verder verrijkt door het vernieuwde acquisitiebeleid, waarmee we enkele nieuwe aanwinsten mochten verwelkomen. Hieronder vallen de filmcollectie van de filmclub Flevo Lacus, een uitbreiding van dia's van het Zuiderzeeziekenhuis en een unieke verzameling luchtfoto's van Flevoland. Samenwerking stond ook in 2024 centraal in onze aanpak. We werkten intensief samen met AV-specialisten van collega-archieven en, tegen het einde van het jaar, hebben we een nieuw samenwerkingsverband opgestart tussen foto-specialisten van deze archieven. Bovendien kregen we in 2024 twee subsidies toegezegd die onze missie ondersteunen. Stichting Pica (in samenwerking met de Koninklijke Bibliotheek en Netwerk Digitaal Erfgoed) kende ons een subsidie toe voor het project *Verkennen, Verbonden Erfgoed*. Daarnaast ontvingen we steuntoezegging van de Provincie Flevoland voor de productie van de podcast *Wisselend Getij*. Deze subsidies dragen via de hier bovenstaande projecten bij aan de toekomstige zichtbaarheid en toegankelijkheid van onder andere HFA's audiovisuele en fotografische collecties.

2.4.5 Termijnagenda

3. Financiële paragrafen

Activiteit	2024	2025	2026	2027
Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit				
Monitoren Rechtmatigheidsverantwoording				
Doorontwikkelen 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				
Implementeren en uitbouwen stappenplan auteursrechten				
Audiovisuele- en fotocollecties				

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.

Investeringen schrijft HFA conform de nota 'Investering- en afschrijvingsbeleid 2019' lineair af met ingang vanaf het jaar volgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt objecten met een economische gebruiksduur, die aanzienlijk langer is dan één jaar en het activeren dus redelijk en aanvaardbaar is.

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 hebben we de risico's van HFA benoemd. Deze risico's dekken we af 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 rapporteert HFA in tussentijdse bestuurlijke rapportages over de stand van zaken van de risico's. HFA bespreekt met het bestuur daarbij of beheersmaatregelen zijn uitgevoerd en of die het gewenste effect hebben. Dat moment van bespreken gebruikt HFA ook 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 2024). Het nog te bestemmen resultaat 2024 is € 0,-.
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 2024 € 212.216 (na onttrekkingen). In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA € 233.404.

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 € 1.053.797. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 105.379. De huidige stand van de algemene reserve is € 86.917 en valt daarmee binnen de norm. De omvang van de algemene reserve is dus in lijn met wat onze gemeenschappelijke regeling voorschrijft en is dus rechtmatig.

In de paragraaf risico-inventarisatie overwegen wij of de algemene reserve een voldoende omvang heeft voor eventuele, mogelijke tegenvallers.

Risico-inventarisatie

Een risico is de kans op het optreden van een onvoorziene (doorgaans negatieve) gebeurtenis van materieel belang, met als gevolg uitstroom van middelen uit de organisatie.

Zowel met Dagelijks Bestuur (DB) als met het Algemeen Bestuur (AB) zijn risico's (waaronder ook frauderisico's) besproken. Voor frauderisico's zijn waar mogelijk passende maatregelen in de interne beheersing genomen. Bepaalde frauderisico's doen zich vanwege de beperkte omvang van HFA als organisatie niet of zelden voor. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan samenspanning bij (Europese) aanbestedingen of fraude bij betalingen. Aanbestedingen komen zelden voor en indien zij zich voordoen, huurt de organisatie ter begeleiding externe expertise in. Betalingen controleren we zorgvuldig enerzijds en anderzijds is het aantal personen dat betalingen kan vervullen zeer beperkt.

Dergelijke risico's zijn met AB en DB besproken en in een intern, vertrouwelijk document vastgelegd als frauderisicoanalyse. De risicoanalyse van HFA is vertaald naar een risico-inventarisatie, waarin meerdere (bedrijfs)risico's vertaald zijn naar een mogelijke uitstroom van middelen door daarin de kans van optreden en omvang van mogelijke, benodigde middelen te betrekken.

#	Thema	Gebeurtenis	Oorzaak	Gevolg	Mogelijke oplossingen	Financieel effect	Eens in de jaren	Kans	Benodigde weerstands-capaciteit
1	Partners	Samenwerking Batavialand vervalt / stagneert (beperkt operationeel risico)	Verandering visie BL op samenwerking (of een conflict)	(Beperkt operationeel risico)	Meer zelf betalen. Minder (synergie) voordelen wellicht.	€ 10.000	10	10	€ 1.000
2	Calamiteit	Brand of natuurramp depots	Calamiteit	Archieven ernstig beschadigd (of vernietigd)	1) CHV - plan; 2) Grootschalig conserveren en restauratie toepassen en alternatieve opslag	€ 100.000	25	4	€ 4.000
3	Buitenwereld	Ransomware	Hacken van database	Data niet meer toegankelijk	Backup bestanden terugzetten	€ 50.000	10	10	€ 5.000
4	Buitenwereld	Exit-traject leverancier e-depot	Diverse (faillissement, conflict, overmacht)	Uitfaseren applicatie, migratie naar nieuwe omgeving	Escrow overeenkomst, contracten herzien en migratie naar nieuwe, dan aan te schaffen alternatieve omgeving	€ 50.000	10	10	€ 5.000
5	Buitenwereld	Claim auteursrechten	Onvolledige registratie	Claims van derden	Schikken	€ 20.000	10	10	€ 2.000
6	Partners	Huisvesting: andere locatie nodig door groei of aflopen contract	Huurcontract loopt af en HFA groeit als organisatie meer dan verwacht	Huidige locatie voldoet wellicht niet meer	Uitbreiding nodig op huidige locatie of verhuizen	€ 60.000	3	33	€ 20.000
7	Intern	Langdurige afwezigheid medewerkers of arbeidsconflict	Vertrek/ziekte medewerkers of verschil van inzicht	Onvoldoende capaciteit voor uitvoeren taken	Inhuren van tijdelijke medewerkers. Overwegen te verzekeren	€ 70.000	3	33	€ 23.333
					Benodigd weerstandsvermogen				**€ 60.333**
					Huidig weerstandsvermogen **(algemene reserve nu)**				€ 86.917
					Verhouding (beschikbaar/nodig)				**1,44**

De risico-inventarisatie is geen uitputtende opsomming en bevat wel de belangrijkste risico's, voor zover deze bekend zijn ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening.

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.

De algemene reserve bevat als weerstandvermogen € 87k, terwijl de mogelijke impact van risico's een omvang van ongeveer € 60k voorschrijft. Het verhoudingsgetal is voor HFA na 2024 daarom ongeveer 1,4.
1,4 is groter dan 1. Het niveau van het weerstandsvermogen is zo bezien voldoende. Het is verstandig voor HFA en haar deelnemers om te overwegen om (1) aanvullende, specifieke bestemmingsreserves te vormen voor betreffende risico's en/of (2) de algemene reserve te verhogen bij gelegenheid.

Vergelijking met voorgaand jaar
Een van de belangrijkste risico's na 2023 was het (door HFA) betalen van kosten voor de voorgenomen uittreding Rijk uit de gemeenschappelijke regeling zonder tegemoetkoming van het Rijk. Het Rijk heeft kenbaar gemaakt in 2027 te zullen uitreden uit de regeling. Omdat inmiddels meerdere afspraken zijn gemaakt over het vergoeden van HFA door het Rijk bij uittreding, is duidelijk dat dit geen enorme hoeveelheid eigen middelen meer van HFA zal kosten. Het is daarom geen noemenswaardig risico meer na 2024.

De jaarrekening van 2023 benoemde en becijferde al het risico op toenemende huisvestingskosten. Omdat het managementteam (MT) van HFA in 2024 meerdere scenario's heeft beschreven voor het bestuur en het huidige huurcontract mogelijk afloopt in 2027, is de kans dat dit risico zich voordoet groter (omdat de afloopdatum dichterbij is). Het bedrag is nu op €60k geschat (i.p.v. € 50k).

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 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	10,2%	10,5%	2,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-21,1%	-10,3%	-21,8%
Solvabiliteitsratio	66,4%	47,6%	75,4%
Structurele exploitati	-2,1%	-15,1%	-36,6%

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.

De netto-schuldquote (gecorrigeerd voor leningen) straalt uit dat HFA een financieel gezonde organisatie is.

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 solvabiliteitsratio van HFA daalt in 2024, omdat de bestemmingsreserves zoals begroot afnemen, terwijl door een vooruitbetaling van het Rijk van bijna € 0,2 miljoen (voor een tegemoetkoming van kosten voor de overstap naar een andere cao) de overlopende passiva fors toenemen. De solvabiliteit van HFA is 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 voor 2024 in beperkte mate negatief. Dit past bij het beeld uit de begroting dat HFA jaarlijks bestemmingsreserves aanwendt (voor zover activiteiten passen bij het doel van de bestemmingsreserve) om het verschil tussen baten en lasten te compenseren om op een neutraal resultaat na onttrekkingen uit te komen.

HFA treedt in overleg met deelnemers om bijdragen vanaf 2026 structureel te verhogen. Indien dat lukt, verbetert de structurele exploitatieruimte in positieve zin.

Rechtmatigheid

Net als in 2023 neemt HFA in 2024 een rechtmatigheidsverantwoording op, waarin het bestuur verklaart in welke mate rechtmatig is gehandeld.

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**	**92**	**110**	**98**	**78**
(3a) = (1) > (2)		Ruimte onder het drempelbedrag	908	890	902	922
(3b) = (2) > (1)		Overschrijding van het drempelbedrag		-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.400
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.400
(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 het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000

(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)	8.391	9.970	8.971	7.174
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	92	110	98	78

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 benut de Rijksoverheid overtollige middelen.

HFA volgt hiermee de voorschriften voor schatkistbankieren correct op en handelt rechtmatig.

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, overschrijdt HFA het minimum niet en voldoet aan de norm. HFA handelt rechtmatig.

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; netto vlottende schulden met een looptijd korter dan een jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,5% van de begroting. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000,-. Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan een jaar schulden bedragen bij HFA ultimo 2024 minder dan € 200.000,- en dus voldoet HFA aan deze norm.

HFA handelt rechtmatig.

3.5. Bedrijfsvoering

3.5.1. Organisatie inrichting

Omschrijving	rmat	Fte	Bezetting	Fte
Directeur	1	fte	1	fte
Senior Archivaris	1	fte	1	fte
Archivaris	1	fte	1	fte
Junior Archivaris	1	fte	1	fte
Medewerker audiovisuele collectie en fondsenwerving	1	fte	0,89	fte
Communicatieadviseur	0,5	fte	0	fte
Studiezaalmedewerker/PR	0,7	fte	0,67	fte
Functioneel Beheerder	1,8	fte	1,78	fte
Vrijwilligersmedewerker	0,1	fte	0,11	fte
Archiefmedewerker	0,6	fte	0,55	fte
Vrijwilligerscoördinator	0,7	fte	0,67	fte
Medewerker Administratie Financiën	0,3	fte	0,33	fte
P&O Adviseur ad interim	0,4	fte	0,44	fte
Managementondersteuner	0,8	fte	0,78	fte
Medewerker Administratie Financiën/HRM	0,7	fte	0,72	fte
Senior Adviseur Digitale Informatie	1	fte	1	fte
Financieel Adviseur/Controller ad interim	0,7	fte	0,67	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	**16**	**fte**	**14**	**fte**

Op 31 december 2024 waren er 13 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief werkzaam. HFA heeft wekelijks korte overleggen ingepland en organiseert maandelijks personeelsbijeenkomsten, waarbij de directeur en het MT het personeel bijpraten 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. HFA heeft constructief overleg 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 heeft de provincie inzichtelijk wat zij jaarlijks moeten reserveren 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. Deze voorbeeldfunctie stelt eisen aan duurzaamheid op het gebied van klimaat en energie, innovatie en materialen en consumenten. Daarnaast focust HFA ook meer op andere onderwerpen binnen de bedrijfsvoering, onder meer op het gebied van huisvesting en afvalscheiding.

HFA wordt als organisatie met publieke middelen gefinancierd om (o.a. historische) informatie beschikbaar te stellen en te behouden voor huidige en toekomstige generaties. Het is daarom een redelijke verwachting [en dat bedoelen we met de voorbeeldfunctie] dat HFA als publieke instelling niet onnodig veel middelen verbruikt en bijvoorbeeld ook zuinig met energie omgaat.

Primair is het onze taak om te zorgen dat zowel analoge informatie (papieren, filmmateriaal etc.) duurzaam bewaard en ook toegankelijk kan blijven: van dusdanige kwaliteit dat bijvoorbeeld dia's nog zichtbaar zijn in de toekomst en informatie in bewaarde objecten niet vergaat. Bij aanschaf van nieuwe materialen, zowel voor depotruimte als kantoorruimte, kijkt HFA eveneens naar aspecten als circulair gebruik, recyclen en energieverbruik. Bij afgeschreven materialen kijkt HFA in eerste instantie binnen gemeente Lelystad naar mogelijkheden voor circulair gebruik.

Voor wat betreft huisvesting is HFA huurder in een gebouw dat onder beheer van de Provincie Flevoland staat. De Provincie Flevoland heeft duurzaamheid ook hoog in het vaandel en kijkt bij inrichting en aanpassingen specifiek naar duurzame oplossingen.

HFA deelt het pand met Batavialand. Beide huurders maken actief afspraken (en pakken deze in gezamenlijkheid op) op gebied van afvalscheiding, energieverbruik en inzet van duurzame oplossingen bij bijvoorbeeld ongediertebestrijding en schoonmaak.

Nog geen verslaggevingsvereisten voor HFA voor wat betreft duurzaamheid
Enerzijds heeft HFA dus die voorbeeldfunctie: meegaan in wat de maatschappij verwacht op het gebied van duurzaamheid. Anderzijds geldt dat formeel er nog geen duurzaamheidsverslaggevingsvereisten voor gemeenschappelijke regelingen zoals HFA zijn. Dit komt hoofdzakelijk omdat er nog onduidelijkheid is over de vragen: „ Hoe *meten we duurzaamheid?*", „*Hoe verantwoorden we daarover?*" en „*Hoe kan een ander dat betrouwbaar controleren?*"

Wat HFA al doet is:

A. Collectiebeheer: zorgen dat we onze archieven duurzaam bewaren en beheren. Klimaatbeheersing is daarbij belangrijk. Klimaatbeheersing onderzoeken we actief. Zo is het voor duurzaamheid van archiefmateriaal belangrijk dat we eventuele schimmels tijdig ontdekken;
B. Organisatorisch: HFA is voor wat betreft materialen geen grootverbruiker. De medewerkers werken hybride en ook gaan medewerkers verspreid in een kleine bezetting naar ons kantoor en archief. Veel praktische zaken zijn al ingericht: zo gaat licht automatisch uit wanneer we een ruimte even niet gebruiken. Deze keuzes beperken ons energieverbruik;
C. Locatie: met onze medegebruiker van het pand overleggen we structureel over huisvesting en afvalbeheer en hoe dat beter kan. Op de locatie gebruiken we geen plastic bekers. Met de verhuurder bespreken we mogelijkheden tot verduurzaming;
D. Digitaal werken: HFA werkt in haar eigen administratie haast papierloos. We verwerken opdrachtverleningen en facturen digitaal. Door zo min mogelijk met papier te werken, verbruiken we minder natuurlijke grondstoffen.
   In het digitaal werken streven we duurzaamheid na door ons gebruik (in terabytes) te beperken door zo min mogelijke dubbele bestanden te gebruiken. Tijdens interne meetings over thema-onderwerpen, maken we jaarlijks medewerkers daarvan bewust door het belang hiervan te benoemen.

Vooruitblik toekomst
Voor wat betreft innovatie volgen we landelijke ontwikkelingen. Zo is er een andere Regionaal Historisch Centrum (RHC) dat nu test onder begeleiding van een deskundige of – wanneer medewerkers afwezig zijn – na het uitzetten van de ventilatie de kwaliteit van de collecties nog steeds in orde blijft (en wat het effect is op schimmelvorming).

Inhoudelijk is een innovatie voor het duurzaam bewaren van informatie ook digitalisering. Door nu zaken, die kunnen vergaan, in te scannen, kan men vervolgens in de toekomst nog schrift-, foto- en filmmateriaal terugkijken en gebruiken. Met dit onderwerp zijn we dan ook volop mee bezig. Voorbeelden hiervan zijn ook *transcriberen* (door schriftelijke teksten via scanning om te zetten naar digitale teksten) en *describeren* (wat het vervolgens leesbaar maken is van oude tekst naar huidige maatstaven voor taal). Zo maken we geschiedenis toegankelijk voor huidige en toekomstige generaties.

HFA is, in samenspraak met de deelnemers in de GR, bezig een e-depotvoorziening te realiseren.

Daarnaast hebben we via facilitair overleg ook diverse gesprekken over verduurzaming van het pand dat we van de Provincie huren. Deze gesprekken vinden plaats met zowel Provincie als de medehuurder, Batavialand.

In 2024 huurt HFA ICT-deskundigen in om te onderzoeken welke ontwikkelingen zoal in de ICT-omgeving van HFA zullen spelen. Uit een eigen inventarisatie blijkt dat meer dan de helft van de laptops en telefoons ouder is dan vijf jaar. We vervangen apparatuur wanneer dat noodzakelijk is en niet wanneer afschrijvingstermijnen verlopen.

In 2024 schaften we nieuwe meubels aan. De Spullenbank heeft de oude en nog bruikbare meubels van ons gedoneerd gekregen.

3.5.7. Automatisering

HFA heeft als (groeiende) organisatie een kleine formatie. De organisatie heeft twee functioneel beheerders. Softwarepakketten en oplossingen huurt HFA doorgaans bij externe leveranciers in.

HFA werkt in 2024 volop samen met een in 2023 onderhands aanbestede leverancier aan de implementatie van de gezamenlijke e-depotvoorziening. Digitalisering van informatie en documentatie is een belangrijk aandachtspunt voor de organisatie. De ICT-omgeving van HFA verandert dusdanig snel en veel dat de organisatie in 2024 een onderzoek heeft uitgevoerd om nader in beeld te brengen wat HFA structureel nodig heeft aan middelen voor ICT op de lange termijn. De organisatie heeft de eerste actiepunten in beeld en uitgezet en overweegt hoe we de volgende stappen medio 2025 verder oppakken.

3.5.8. Misbruik & oneigenlijk gebruik

Het Dagelijks Bestuur neemt maatregelen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. HFA heeft nog geen separaat geformaliseerd beleid op het gebied van archief- en informatiebeheer en in die zin geen overkoepelend beleid. In 2024 heeft HFA samen met bestuur gesprekken gevoerd over frauderisicofactoren en beheersmaatregelen daarvoor. Met het bestuur is besproken welke frauderisicofactoren zij het belangrijkst acht. HFA heeft vervolgens een frauderisicoanalyse opgesteld.

Het bestuur, de directeur en het management van HFA passen meerdere maatregelen toe om te voorkomen dat de toegewezen, publieke middelen niet verkeerd of oneigenlijk gebruikt worden. De kleine omvang van de organisatie beperkt ook de kans hierop. De organisatie past interne controles toe, zoals het “zesogen-principe” toe bij het controleren van facturen en een *spendanalyse* op crediteurenniveau. Dergelijke maatregelen verkleinen de kans dat misbruik of oneigenlijk gebruik voorkomt.

3.5.9. Financiële rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording in deze jaarrekening hanteert een grensbedrag omdat HFA alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te betrekken. Het Algemeen Bestuur heeft deze grens bepaald en bedraagt 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 51.466,-.

HFA verantwoordt over het financieel rechtmatig handelen, zoals in haar financiële beheersverordening 2024 en normenkader 2024 benoemd staat. Praktisch houdt dit onder andere in:

- het binnen de begroting besteden van middelen aan daarvoor bestemde doelen en op gepaste wijze daarover rapporteren aan het bestuur;
- zich houden aan de Europese aanbestedingsregels;
- het volgen van de regels van schatkistbankieren.

HFA is een kleine overheidsorganisatie met specifieke taken op het gebied van archivering. De organisatie heeft geen complexe processen zoals het verstrekken van subsidies aan derden. Omdat de organisatie een beperkte omvang heeft, blijven de meeste diensten, die bij derden worden ingekocht, beneden Europese drempelbedragen. Gezien de ruime minimumgrenzen voor het schatkistbankieren, lukt het HFA ook om zich structureel aan de regels van het schatkistbankieren te houden. Het bestuur van HFA is door middel van bestuursrapportages gedurende 2024 tijdig op de hoogte gesteld van eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

HFA ziet bij het verstrekken van opdrachten aan derden (en eventuele verlengingen) erop toe dat opdrachtwaardes beneden grenzen van Europese aanbestedingsregels ligt. Met een jaarlijkse spendanalyse houdt HFA inzichtelijk dat zij inderdaad rechtmatig diensten van derden aanbesteed. Omdat HFA een kleine organisatie is, bevinden de meeste diensten zich qua contractwaarde ver beneden de Europese aanbestedingsgrens.

HFA handelt rechtmatig in financiële zin met uitzondering van de hierna opgenomen afwijkingen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten	€ 81k
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0k
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0k
1.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld.	€ 0k
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	*€ 81k*
2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 81k
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ 0k
Voorwaardencriterium	
3. Geen bevindingen	€ 0k
M&O criterium	
4. Geen bevindingen	
Totaal van onrechtmatigheden	€ 81k
Waravan acceptabel	€ 81k
Waarvan niet-acceptabel	€ 0k

De geconstateerde overschrijding lasten boven de vastgestelde rapporteringsgrens van € 17.155 licht HFA hier toe. HFA heeft ongeveer € 81k meer uitgegeven dan begroot is Het betreft (1) een beperkte overschrijding van de personeelskosten (€ 61.556). Dit komt voornamelijk door de stijging van salarissen in cao rijk. En het betreft (2) een stijging in kosten voor bedrijfsvoering (€ 19.730), door uitgaven die HFA maakt vooruitlopend op de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling.
(1) OCW heeft voor de cao-stijging extra bijdragen betaald aan HFA enerzijds en vergoedt OCW HFA voor aanloopkosten voor de mogelijke uittreding anderzijds. Netto heeft HFA daardoor geen overschrijding. Het bestuur is onder andere via bestuursrapportages en via bestuursvergaderingen hiervan op de hoogte gesteld. De overschrijding is daardoor acceptabel.

(2) HFA heeft uitgaven gemaakt voor aanloopkosten mogelijke 'uittreding rijk' en dit onderwerp is onder andere via de 2e bestuursrapportage gecommuniceerd aan het bestuur en in de jaarprognose destijds opgenomen. OCW heeft deze uitgaven vergoed aan HFA. Zo staan er baten tegenover deze lasten. Dit is daarmee acceptabel.

Alle overige afwijkingen van de begroting zijn tussentijds en tijdig aan het bestuur gemeld via de 1e en 2e bestuursrapportage 2024. HFA heeft financieel rechtmatig gehandeld.

In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Om begrotingsoverschrijdingen in de toekomst te voorkomen rapporteert HFA hierover op gepaste wijze via bestuursrapportages en stelt het waar nodig begrotingswijzigingen op.

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.

We hebben in 2024 verder gewerkt aan ons informatiebeheer. In 2024 heeft HFA ICT-deskundigen ingezet om te onderzoeken welke ontwikkelingen in de ICT-omgeving van HFA spelen. Dit heeft tot geleid tot inzichten en een roadmap, waar HFA verder aan werkt.

II. Jaarrekening

Jaarrekening 2024 bestaande uit:

4. Balans per 31 december 2024
5. Overzicht van baten en lasten 2024
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat
7. Toelichting op de balans per 31 december 2024
8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen
9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2024 en de begroting 2024
10. Wet Normering Topinkomens
11. Gebeurtenissen na balansdatum
12. Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

4. Balans per 31 december 2024

Activa	**31-12-2024**	**31-12-2023**
	€	**€**
Vaste activa		
Materiele vaste activa		
- Investeringen met een economisch nut	130.750	140.494
Totaal vaste activa	**130.750**	**140.494**
Vlottende activa		
Overlopende activa	**91.406**	**80.052**
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	56.693	5.961
- Vorderingen openbare lichamen	34.712	74.091
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**305.142**	**242.545**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	305.142	242.545
- Overige vorderingen	0	0
Liquide middelen	**100.996**	**45.299**
- Banksaldi	100.996	45.299
Totaal vlottende activa	**628.294**	**508.390**
Totaal generaal		
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Passiva	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**299.144**	**383.578**
- Algemene reserve	86.917	86.917
- Bestemmingsreserve	212.226	180.243
- Gerealiseerd resultaat	0	116.417
Voorzieningen	**14.184**	**4.475**
- Voorziening spaarverlof	14.184	4.475
Totaal vaste passiva	**313.328**	**388.053**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentet	**88.532**	**73.096**
- Overige schulden	88.532	73.096
Overlopende passiva	**226.434**	**47.240**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende	48.030	47.240
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
- Het Rijk	170.000	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	8.404	0
Totaal vlottende passiva	**314.966**	**120.337**
Totaal generaal	**628.294**	**508.390**
Gewaarborde geldleningen	0	0
Garantstellingen	0	0

Overzicht van baten en lasten 2024

Nr.	Omschrijving	Rekening 2023	Primaire begroting 2024	na wijziging 2024	Rekening 2024
	LASTEN				
1	Personeel	974.806	950.354	1.155.000	1.216.556
2	Bedrijfsvoering	241.514	206.675	206.675	226.405
3	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	54.781	85.548	85.548	50.701
4	E-Depot en DTR	98.263	150.000	175.000	171.393
	Projecten	64.172	0	35.000	27.930
5	Afschrijvingen	11.736	35.000	23.000	22.541
	Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting				
	Totaal lasten	**1.445.272**	**1.427.577**	**1.680.223**	**1.715.526**
	BATEN				
6	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie	1.012.976	998.416	1.027.267	1.053.797
	E-depot en DTR	50.000	410.000	410.901	410.901
7	Overige bijdragen en overige baten	70.130	5.000	49.174	166.394
8	Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal baten	**1.133.107**	**1.413.416**	**1.487.342**	**1.631.092**
	Batig saldo (baten - lasten)	-312.164	-14.161	-192.881	-84.434
9	Dotaties aan reserves	0	0	0	0
10	Onttrekkingen aan reserves	428.581	14.161	192.881	84.434
	Saldo van baten en lasten	116.417	0	0	0

5.1. Missie

De missie van Het Flevolands Archief luidt als volgt:

Onderzoek bij HFA het ontstaan en de ontwikkeling van de jongste provincie. Samen met jou maken wij de geschiedenis toegankelijk

Visie: waar we voor gaan
• Collectie en archieven duurzaam toegankelijk;
• Dynamisch en constant in beweging;
• Zoveel mogelijk mensen bereiken met onze collecties, met huidige én toekomstige technieken.

Dit betekent ook:
• Dat HFA de eigen kennis en vaardigheden blijft ontwikkelen;
• HFA vindt verbinding heel belangrijk. Dit uit zich in de samenwerking met onze partners en in het faciliteren van burgerparticipatie, want onze lokale en regionale kennis maakt het verschil.

Dit doen we met en voor burgers en deelnemers.

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:
Welzijn en duurzaamheid: We hebben respect voor mens en natuur
+ Verbinding en samenwerking:
+ Samen met burgers en deelnemers delen we op toekomstbestendige wijze onze kennis en informatie.
+ Authentiek, betrouwbaar en compleet: Wij en onze informatie zijn oorspronkelijk, transparant en kloppend
+ Deskundig: We zijn goed in wat we doen en zijn daar trots op (Meerjarenbeleidsplan 2025-2028).

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 nemen we slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar nemen we in acht, 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.

5.3. Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 21 december 2023 door het bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle over- en onderschrijdingen van lasten, baten en/of investeringskredieten als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de financiële beheersverordening van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 51.466,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapportagegrens van € 17.155,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

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 verkrijgingsprijs, 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

HFA neemt deze posten op tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

6.1.c Liquide middelen

HFA neemt de liquide middelen op tegen nominale waarde 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 verstaat HFA 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

HFA waardeert de vlottende passiva tegen de nominale waarde.

6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bedrijfsopbrengsten

a. *Subsidiebaten*
Dit betreft de ontvangen subsidies voor projecten. Subsidiebaten verantwoordt HFA 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 verantwoordt HFA de loon- en salariskosten van het personeel. Onder loon- en salariskosten verstaat HFA het brutobedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen loon- en salarissen vermeerderd met de uitbetaalde vakantierechten.

d. *Overige bedrijfskosten*
HFA berekent de overige bedrijfskosten op basis van historische kosten.

Overige
HFA heeft als richtlijn het tonen van niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen (NUBBRV) boven € 30.000,-.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de Activa

1. *Materiële vaste activa*

	Verbouwing	ICT	Archief inventaris Inventaris algemeen	totaal
Boekwaarde per 01-01-2024	62.977	66.859	10.659	140.494
Investeringen	0	0	12.797	12.797
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	3.879	16.530	2.132	22.541
Boekwaarde afgesloten activa	0	0	0	0
Boekwaarde per 31-12-2024	59.098	50.329	21.324	130.750
Cumulatieve aanschaffingswaar	70.733	166.764	192.466	429.963
Cumulatieve afschrijvingen	11.636	116.436	171.141	299.213

De materiele vaste activa (MVA) bedragen iets meer dan € 0,1 miljoen en bestaan voor HFA hoofdzakelijk uit (1) kosten van voorgaande verbouwingen, die destijds geactiveerd zijn en waarover afgeschreven wordt en (2) ICT-middelen. Onder de voorgaande verbouwingen behoort ook een specifieke ruimte voor het audiovisuele depot bij de archiefruimte van HFA. Deze ruimte is in het verleden gebouwd en ingericht om daar koelcellen te kunnen plaatsen, zodat HFA onder andere films en dia's gekoeld kan bewaren om verzuring tegen te gaan. HFA verwacht het project in de toekomst af te ronden door koelcellen en een sluis te plaatsen. HFA schrijft daarom nog niet af over de huidige ruimte, die nog zeer lange tijd bruikbaar is.
ICT-middelen betreffen enerzijds laptops en anderzijds server storage capaciteit. De MVA nemen af in 2024, omdat de omvang van afschrijvingen (ca. € 22k) groter zijn de aanschaf van nieuwe meubels voor werkplekken (ca. € 12k).

2. *Vlottende activa*

a. Uitzettingen

Uitzettingen	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Vorderingen openbare lichaam		
s Rijks schatkist met een rentetypische periode korter dan één jaar	305.142	242.545
Totaal	**305.142**	**242.545**

De uitzettingen bestaan uit liquide middelen, die het Rijk beheert namens HFA op basis van het principe van schatkistbankieren. Dit is daarom een vordering op de Rijksoverheid. Deze vordering neemt in 2024 in beperkte mate toe. Samen met de liquide middelen op de ING-bank heeft HFA na 2024 ongeveer € 0,4 miljoen aan liquide middelen. Eind 2023 was dit nog minder dan € 0,3 miljoen. De toename komt door een vooruit ontvangen

bijdrage van het ministerie van OCW voor een toekomstige cao-overstap (€ 170k). Deze middelen verantwoordt HFA onder de vlottende passiva.

Vergelijkende cijfers
In 2023 stond in de jaarrekening [bij vlottende activa] €28k als overige vorderingen weergegeven. Deze €28k is nu aangepast naar vorderingen op openbare lichamen (totaal €74k). Qua aard past dat bij die overlopende activa.

Liquide middelen

Liquide middelen	**31-12-2024**	**31-12-2023**
ING-bank	100.996	45.299
Totaal	**100.996**	**45.299**

Het 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	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Vooruitbetaalde bedragen	56.693	5.961
Vorderingen op openbare lichamen	34.712	74.091
Totaal	**91.405**	**80.052**

De overlopende activa bestaan ultimo 2024 uit vooruitbetaalde bedragen en vorderingen openbare lichamen.

De vooruitbetaalde bedragen zijn in 2024 toegenomen en bestaan onder andere uit:

Vooruitbetaalde bedragen	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Contributies en abonnementen	963	2.071
Verzekeringen	2.529	2.746
ICT (Onderhoud & licenties)	222	215
Overige kosten	2.343	929
Kosten Arbodienst	728	0
Studie en opleidingskosten	6.048	0
Kosten e-Depot	43.859	0
Totaal	**56.693**	**5.961**

De toename in 2024 (van ca. 43k) komt vooral door een vooruitbetaling van kosten voor het e-Depot voor 2025. Omdat de e-depotvoorziening een recente ontwikkeling is, is deze vooruitbetaling ook nieuw. Overige vooruitbetaalde zaken betreft reguliere bedrijfsvoering (ICT) en personeelskosten (zoals opleiding).

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2024	31-12-2023
Vordering op OCW (aanloopkosten uittreden Rijk)	0	45.977
Teruggave RVO voor gebruik e-herkenning BTW	24	0
Nog te ontvangen subsidie en bijdrage	6.115	3.806
Rente schatkistbankieren	2.209	3.940
Overige vorderingen op deelnemers in GR (overheidsorganisaties)	6.047	3.904
Omzetbelasting	20.317	16.463
Totaal	**34.712**	**74.091**

De overlopende activa bestonden in 2023 voor een groot deel (€ 46k) uit een vordering op het Rijk, specifiek het Ministerie van OCW en OCW heeft dit betaald in 2024 en voor het overige deel vooral uit nog te vorderen omzetbelasting en vorderingen op deelnemers van HFA. Dat zijn vorderingen op openbare lichamen.
Omdat HFA al kosten maakt vooruitlopend op het mogelijk uittreden van het Rijk als deelnemer, brengt HFA deze kosten jaarlijks in rekening bij OCW om te vergoeden. De kosten zijn het gevolg van beleidsvoornemens (en acties) van OCW als specifieke deelnemer in de gemeenschappelijke regeling en komen daarom logischerwijs ook voor rekening van het Rijk als deelnemer. Over de betaling en afwikkeling heeft HFA in 2024 afspraken gemaakt met OCW. Dit heeft geleid tot betaling van de bijbehorende facturen over 2023 en (medio) 2024. De afspraak is dat OCW dergelijke, directe kosten als gevolg van de mogelijke uittreding als deelnemer komende jaren blijft vergoeden aan HFA.
Eind 2024 heeft HFA nog €34k aan vorderingen op openbare lichamen. Dit bestaat uit omzetbelasting, nog te ontvangen rente en vorderingen op overheden (waaronder deelnemers in de gemeenschappelijke regeling). Voorheen stond dit onder 'overige vorderingen' verantwoord. Vanuit voortschrijdend inzicht blijkt dat dit onder vorderingen op openbare lichamen behoort te staan.

Vergelijkende cijfers
In 2023 stond in de jaarrekening €46k onder vorderingen op openbare lichamen en €28k onder overige vorderingen. Deze €28k is nu aangepast naar vorderingen op openbare lichamen (totaal €74k). Qua aard past bij overlopende activa.

Toelichting op Passiva

3. *Vaste Passiva*

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

Algemene reserve	Boekwaarde per 31-12-2023	Toevoegingen	Dotaties	Onttrekingen	Boekwaarde per 31-12-2024
Algemene reserve	86.917				86.917
Bestemmingsreserve	180.243	116.417		84.434	212.216
Gerealiseerd resultaat	116.417			116.417	-
Totaal	**383.577**	**116.417**	**-**	**200.851**	**299.144**

De toereikendheid en rechtmatigheid van de algemene reserve staat in het jaarverslag reeds toegelicht in paragraaf 3.2 bij ‘weerstandscapaciteit’ en de ‘risico-inventarisatie’.

Het Algemeen Bestuur heeft op advies van het Dagelijks Bestuur het resultaat over boekjaar 2023 (€ 116k) toegevoegd aan bestemmingsreserves. De specifieke toevoegingen per reserve zijn via tussentijdse bestuursrapportages voorgesteld aan het bestuur en vervolgens na besluitvorming uitgevoerd. Over 2024 onttrekt HFA precies genoeg om op een begrotingsneutraal resultaat van € 0,- uit te komen, zoals HFA ook begroot heeft.

a. *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserve	Boekwaarde per 31-12-2023	Toevoegingen (bestemming resultaat 2023)	Dotaties	Onttrekkingen	Boekwaarde per 31-12-2024
Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte AV-collectie	74.000	0	0	0	74.000
personeel	74.001	116.417	0	80.564	109.854
Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal	32.242	0	0	3.879	28.363
2023)	116.417	-116.417	0	0	0
bestemmingsreserves	**296.660**	0	0	**84.434**	**212.216**

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 2024. HFA gaat in 2025 samen met maar haar medewerker voor audiovisuele- en fotoarchief (AV) plannen maken om het depot af te ronden en in gebruik te nemen.

Bestemmingsreserve knelpuntenpot personeel.
De bestemmingsreserve knelpuntenpot personeel 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 2024 voegde het bestuur circa € 116k toe aan deze bestemmingsreserve vanuit het resultaat over boekjaar 2023.

In het verleden zijn in de bestemmingsreserve 'knelpuntenpot personeel' middelen verzameld om onder andere eventuele tegenvallers in salariskosten, niet-begrote zaken en effecten van CAO en ander wet- en regelgeving tijdelijk op te kunnen vangen. Zoals de begroting 2024 laat zien, is het verschil tussen de werkelijke formatie en de oorspronkelijk begrote personeelskosten groot. HFA had in 2024 meerdere werknemers tijdelijk te vervangen door ziekteverzuim of omdat zij in verwachting waren. In 2024 namen salarissen enorm (›8%) toe als gevolg van onderhandelingen over cao Rijk. HFA onttrekt de kosten van dergelijke tegenvallers uit deze bestemmingsreserve, zodat na 2024 het resultaat na onttrekkingen begrotingsneutraal ofwel nihil is (€ 0,-).

Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal
In voorgaande jaren is door HFA geïnvesteerd in de herinrichting van de studiezaal. De kosten van de investering schrijft HFA na ingebruikname in 5 jaar lineair af. Vanaf boekjaar 2022 schrijft HFA dit af. De afschrijvingen en onttrekkingen zet HFA komende jaren voort.

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2024	31-12-2023
Voorziening spaarverlof	14.184	4.475
Totaal	**14.184**	**4.475**

Verloopoverzicht voorziening spaarverlof

Beginstand 2024	**€ 4.475**
Dotaties	€ 9.709
Onttrekkingen	€ 0
Eindstand 2024	**€ 14.184**

Vanaf 2023 heeft HFA een voorziening gevormd voor toekomstige verplichtingen door aanwending van spaarverlof van huidige medewerkers. Vanuit voortschrijdend inzicht schrijven de richtlijnen van de BBV dit voor.

De post 'voorziening spaarverlof' is gebaseerd op de door medewerkers via de interne IKB-formulieren 2023 en 2024 opgegeven uren spaarverlof. De uren zijn op basis van het bruto-uurloon per jaareinde 2024 omgerekend. De kosten hiervan onttrekt HFA overigens uit de daarvoor bedoelde bestemmingsreserve 'knelpuntenpot personeel'.

Komende jaren past HFA dit telkens aan op basis van door medewerkers aangewende IKB-uren voor spaarverlof enerzijds en het bruto-uurloon per jaareinde anderzijds.

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:

Belastingen	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Crediteuren	29.598	35.131
Loonheffing	54.176	37.280
Netto lonen	4.758	685
Totaal	**88.532**	**73.096**

De overige schulden bestaan voor het grootste deel facturen, die per jaareinde destijds nog niet betaald waren. Eind 2024staat in het totaal van reguliere crediteuren €88k een bedrag van circa €54k aan nog te betalen loonheffing opgenomen.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
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	48.030	47.240
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: - - Het Rijk - - Overige Nederlandse overheidslichamen	178.404	0
Totaal	**226.434**	**47.240**

De overlopende passiva bestaan enerzijds uit verplichtingen waarvan per jaareinde nog geen factuur was ontvangen destijds en anderzijds uit vooruit ontvangen bijdragen van overheidsorganisaties.

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 2024	bestedingen	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31 december 2024
Europese overheidslichamen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Het Rijk	€ 0	€ 0	**€ 170.000**	€ 0	€ 0	**€ 170.000**
Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 0	€ 0	**€ 8.404**	€ 0	€ 0	**€ 8.404**
- Koninklijke Bibliotheek	€ 0	€ 0	€ 8.404	€ 0	€ 0	€ 8.404
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ 0	€ 0	**€ 178.404**	€ 0	€ 0	**x**

HFA heeft in 2024 al bedragen vooruit ontvangen van de Nationale Bibliotheek (KB) voor een subsidieproject, dat HFA in 2025 ten uitvoer brengt. Het Rijk heeft HFA alvast €170k gegeven vooruitlopend op kosten, die HFA maakt voor een cao-overstap. Dit is onderdeel van afspraken, die OCW en HFA hebben gemaakt vooruitlopend op de uittreding van het Rijk. Na de overstap verwacht HFA nog zo'n vijf jaar lang kosten te maken als gevolg van de verandering in cao's.

8. Niet uit de balans blijkende (rechten en) verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

HFA kent de volgende verplichtingen met een langlopend karakter:

Inkoop- en afnameverplichtingen	Bedrag	
ICT (automatisering, software, onderhoud)	€	35.000
Internet en telefoonkosten	€	5.000
Huur (onbelast)	€	180.000
Verzekeringen (o.a. inventaris)	€	2.500
E-depotvoorziening	€	43.000
Reiskosten	€	10.000
Diverse abonnementen	€	3.500
Kosten arbodienst	€	2.500
Beheersing klimaatdepots	€	1.299

Overige verplichtingen ten aanzien van spaarverlof (voorheen bovenwettelijk verlof)
Medewerkers van HFA hebben recht op IKB-uren en die kunnen zij ook aanwenden voor (toekomstig) spaarverlof. Op de balans staat hiervoor een voorziening van circa € 10k. Er zijn IKB-uren, die nog niet opgenomen zijn per 31-12-2024, maar in de toekomst, indien niet op andere wijze aangewend, alsnog aan het spaarverlof zouden kunnen worden toegevoegd. Voorheen was dit bovenwettelijk verlof. De mogelijke verplichting hiervoor bedraagt voor HFA per jaareinde naar schatting tussen de €10k en €20k.

Niet uit de balans blijkende rechten

Rechten op OCW in verband met kosten voor mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer in de GR
Als gevolg van het beleidsvoornemen van het Rijk om te stoppen als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief (GR HFA), maakt HFA al kosten om die mogelijke uittreding te kunnen faciliteren. Omdat deze keuze het gevolg is van acties van het Rijk (Ministerie van OCW), heeft HFA recht om dergelijke kosten vergoed te krijgen. HFA en OCW hebben hierover afspraken gemaakt. Per jaar is de omvang van gemaakte kosten doorgaans enkele tienduizenden euro's. Tot op heden heeft OCW HFA jaarlijks vergoed voor tussentijds in rekening gebrachte kosten. Per jaareinde is het mogelijk dat er echter nog meer van zulke kosten al gemaakt zijn, waarvoor HFA ook recht op een vergoeding heeft.

9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2024 en de begroting 2024

Toelichting verschillen jaarrekening 2024 – begroting na wijziging 2024

Lasten:

1. *Personeel*

Personeel	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Salarissen, pensioen en sociale lasten	644.959	778.500	816.500	821.762	5.262
Extern personeelsleden	260.720	99.854	244.500	309.696	65.196
Overige personeelskosten	64.651	62.000	84.000	75.390	-8.610
Dotatie voorziening spaarverlof	4.475	10.000	10.000	9.709	-291
Totaal	**974.806**	**950.354**	**1.155.000**	**1.216.556**	**61.556**

De personele lasten zijn in 2024 aanzienlijk hoger dan het voorgaande jaar. Enerzijds komt dit omdat de organisatie groeit en omdat de collectieve arbeidsovereenkomst Rijk (cao Rijk) met bijna 10% is geïndexeerd in 2024. Anderzijds verving de organisatie in 2024 tijdelijk meerdere medewerkers, die in ziekteverzuim zitten of in verwachting waren. Per jaareinde is iets minder dan € 0,1 miljoen meer besteed aan personele lasten dan begroot.

Vanaf 2023 geven medewerkers van HFA jaarlijks aan welke IKB-uren zij omzetten in spaarverlof. De kosten hiervan voegen we door middel van een dotatie toe aan een 'voorziening spaarverlof', die de waarde van deze verplichting per balansdatum weergeeft. Zoals ook bij de bestemmingsreserves is toegelicht, onttrekken we deze kosten van de bestemmingsreserve 'knelpuntenpot personeel'.

2. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 2e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Huisvesting	90.295	93.900	93.900	93.830	-70
Organisatie	151.218	112.775	112.775	132.575	19.800
Totaal	**241.514**	**206.675**	**206.675**	**226.405**	**19.730**

Het grootste deel van de kosten voor bedrijfsvoering betreft jaarlijks terugkerende kosten, zoals huisvesting, accountantskosten en inhuur van adviseurs. In 2024 hebben we ook een meerjarenbeleidsplan opgesteld met ondersteuning van derden.

De kosten voor bedrijfsvoering nemen in 2024 in beperkte mate af ten opzichte van het voorgaande jaar. De bedrijfsvoeringskosten zijn ongeveer €20k hoger dan begroot. De (bruto) begrotingsoverschrijding komt door de kosten van de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer uit de gemeenschappelijke regeling (GR). Deze kosten bedragen ongeveer € 25k. Het Ministerie van OCW vergoedt HFA hiervoor. De begrotingsoverschrijding is daardoor netto geen begrotingsonrechtmatigheid. Inhoudelijk schakelt HFA externe expertise in om de uittreding te faciliteren. Hierbij valt te denken aan procesbegeleiding, juridische en financiële expertise. Over het vergoeden hebben OCW en HFA afspraken gemaakt. Jaarlijks declareert HFA dergelijke kosten van derden bij OCW.

3. Archieven, collecties en dienstverlening

Archieven, collecties en dienstverlening	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Collectiebeheer	47.978	77.150	77.150	47.941	-29.209
Archiefbeheersysteem	0	0	0	0	0
Dienstverlening	6.803	8.398	8.398	2.760	-5.638
Archiefbewaarplaats	0	0	0	0	0
Totaal	**54.781**	**85.548**	**85.548**	**50.701**	**-34.847**

In 2024 is in beperkte mate minder besteed dan begroot in de categorie 'dienstverlening en archiefbewaarplaats'. De uitgaven aan deze post (€ 50k) zijn qua omvang gelijkwaardig aan het voorgaande jaar.

In 2024 bleek dat een softwareleverancier bepaalde gebruikerslicenties jaarlijks per abuis bij het Nationaal Archief in rekening heeft gebracht. HFA heeft met het NA afgesproken dat HFA deze vanaf 2025 voortaan zelf betaalt. De omvang van deze licenties is €20k en dat verklaart het structurele overschot op deze kostenpost in recente jaren.

4. E-depot, DTR en Projecten

E-depot, DTR	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
E-depot en DTR	98.263	150.000	175.000	171.393	-3.607
Totaal	**98.263**	**150.000**	**175.000**	**171.393**	**-3.607**

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 en publiekelijk beschikbaar te stellen. HFA bevindt zich nu in de implementatiefase.

De uitgaven aan het e-depot en DTR is in lijn met begrote bedragen.

De werkelijke uitgaven e-depot en DTR zijn echter hoger. De verantwoorden uitgaven in deze kostencategorie betreffen directe uitgaven (aan derden). In 2024 heeft HFA veel meer middelen aan het opzetten van de e-depotvoorziening besteed via andere kostencategorieën.

Naar schatting is in 2024 minstens € 0,5 miljoen aan e-Depot gerelateerde activiteiten besteed. Dit zit naast de directe uitgaven op deze kostencategorie (€ 171k) vooral in personele inzet. De totale inzet betreft onder andere:

I. Inzet eigen personeel (waaronder een senior adviseur digitale informatie, een junior adviseur digitale informatie en meerdere functioneel beheerders);
II. Inzet externe deskundigen voor de gezamenlijke e-depotvoorziening;
III. Ondersteuning vanuit MT (waaronder inzet van een senior archivaris);
Kosten voor maatwerkoplossingen in de (zoals een RM-tool om bestanden correct over te kunnen zetten naar de e-depotvoorziening);
IV. Advisering door externe deskundigen over raadpleegomgeving/publiekswebsite.

E-depot en DTR en projecten	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Projecten	64.172	0	35.000	27.930	-7.070
Totaal	**64.172**	**0**	**35.000**	**27.930**	**-7.070**

Onder de kostencategorie 'projecten' vallen andere projectmatige uitgaven dan E-Depot en DTR. Het betreft diverse projecten binnen de primaire taken van het archief, zoals werkzaamheden voor 'collectie Lely', waarvoor HFA penvoerder is en de gemeente Lelystad kosten van derden vergoedt. De uitgaven aan projecten passen binnen begrote bedragen.

5. Afschrijvingen

Afschrijvingen	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Materiele vaste activa	11.736	35.000	23.000	22.541	-459
Totaal	**11.736**	**35.000**	**23.000**	**22.541**	**-459**

In 2024 zijn de afschrijvingslasten verdubbeld ten opzichte van het voorgaande jaar. Omdat HFA in 2024 omvangrijke investeringen heeft gedaan en komende jaren blijft doen (zoals onder andere software en hardware voor de organisatie zelf en voor de duurzame digitale infrastructuur waaronder de e-depotvoorziening), is de verwachting dat de afschrijvingslasten op de lange termijn fors blijven toenemen.

Overige

HFA heeft overigens geen onvoorziene uitgaven begroot voor boekjaar 2024 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 en bijdragen e-depot en DTR

In de staat van baten en lasten staan 'bijdragen Rijk, provincie en gemeenten' en 'e-depot en DTR'. In de jaarrekening van 2023 stond dit nog als één post verantwoord. Omdat HFA dit als twee posten begroot, verantwoorden wij dit als twee posten. Voor 2024 ziet dit er als volgt uit, inclusief vergelijkende cijfers:

Overige bijdragen en overige baten	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024
Bijdragen Rijk, gemeenten en provincie	1.012.976	998.416	1.027.267	1.053.797
e-Depot en DTR	50.000	410.000	410.901	410.901
Totaal	**1.062.976**	**1.408.416**	**1.438.168**	**1.464.698**

Vanaf 2024 nemen de bijdragen voor e-Depot toe met € 360k, omdat HFA nu van deelnemende gemeentes, provincie en waterschap ook jaarlijkse bijdragen ontvangt voor de gezamenlijke e-depotvoorziening. Daarnaast ontvangt HFA jaarlijks een tijdelijke bijdrage van OCW die jaarlijks (voor € 50k) tot 2026 wordt ingezet onder de noemer 'kenniscomponent', specifiek bedoeld voor ontwikkelingen rond overheidsdigitalisering. HFA wendt deze middelen in 2024 ook aan voor het e-Depot.

De reguliere baten per deelnemer zijn als volgt:

Bijdrage Rijk, Provincie en gemeenten	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Rijksbijdrage	536.632	507.781	536.632	563.162	26.530
DTR	50.000	410.000	410.901	410.901	0
Provincie Flevoland	74.002	76.222	76.222	76.222	0
Gemeente Lelystad	185.723	191.295	191.295	191.295	0
Gemeente Dronten	98.172	101.117	101.117	101.117	0
Gemeente Zeewolde	53.481	55.085	55.085	55.085	0
Gemeente Urk	48.340	49.790	49.790	49.790	0
Waterschap Zuiderzeeland	16.627	17.126	17.126	17.126	0
Totaal	**1.062.976**	**1.408.416**	**1.438.168**	**1.464.698**	**26.530**

De baten bestaan voornamelijk uit vaste bijdragen per deelnemer van de gemeenschappelijke regeling van Het Flevolands Archief (GR HFA).

De baten zijn €26k hoger dan begroot. Dit komt omdat het Rijk HFA (en andere RHC's) meer compenseert via haar autonome indexatiemethoden dan wij vooraf verwacht/begroot hadden.

7. Overige bijdragen en overige baten

Overige bijdragen en overige baten	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Overige baten	70.130	5.000	49.174	166.394	117.220
Totaal	**70.130**	**5.000**	**49.174**	**166.394**	**117.220**

De overige baten zijn 2024 hoger dan begroot en hoger dan in het voorgaande jaar. Dat komt onder andere omdat OCW HFA meerdere kosten vergoed rondom de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling (GR). Deze vergoedingen bestaan onder andere uit (a) een vergoeding voor inspanningen van het managementteam (€ 50k), (b) een tegemoetkoming voor de cao-stijging in 2024 (€ 55k) en (c) aanloopkosten gemaakt in 2024 (ca. €22k). HFA heeft deze kosten formeel niet begroot, wel gemaakt en al vergoed verkregen van het Ministerie van OCW. Andere overige baten betreffen kosten, die HFA namens gemeentes in rekening gebracht krijgt door derden en HFA vervolgens aan deze gemeentes doorbelast. Hierbij valt te denken aan trainingen, die deelnemers zo gezamenlijk kunnen bijwonen, en inspanningen voor de 'collectie Lely', waarin HFA op verzoek van gemeente Lelystad penvoerder is.
De overige baten betreffen verder ook andersoortige opbrengsten, zoals de vergoedingen die gebruikers van de studiezaal bijdragen ter dekking van het gebruik van faciliteiten (zoals het kopiëren van documenten). Dit zijn beperkte bijdragen die bedoeld zijn om gebruikers kosten te helpen dekken. In 2024 is tevens een bedrag van enkele tienduizenden euro's ontvangen aan rentebaten.

10. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Vrijval DTRgelden	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In 2024 zijn er geen incidentele baten en lasten geweest.

11. Dotaties aan reserves

Dotaties aan reserves	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Dotaties reserves	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In 2024 zijn er geen dotaties aan reserves geweest, zoals al uit de toelichting op de bestemmingsreserves blijkt.

12. Onttrekkingen aan reserves

Dotaties aan reserves	Jaarrekening 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 1e berap	Jaarrekening 2024	Verschil jaarrekening 2024 - begroting na wijziging 2024
Dotaties reserves	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De inhoud en aard van de onttrekkingen 2024 staat bij de toelichting op de bestemmingsreserves uitgebreid omschreven. Zoals begroot, onttrekt HFA het bedrag dat nodig is om op een neutraal resultaat van € 0,- uit te komen.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte Audiovisuele Collectie (AV-collectie)	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal	0	0	0	0	0	0
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**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 2024 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 2024 (als een totaal aan onttrekkingen aan alle bestemmingsreserves) heeft HFA geen specifieke onttrekking begroot voor de bestemmingsreserves.

13. Verschillen tussen realisatie en begroting

De realisatie van werkelijke baten en lasten kent in 2024 de volgende verschillen ten opzichte van de begroting:

Omschrijving	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil met begroting	Uitgedrukt als percentage van lasten	Jaarprognose in 2e bestuurs-rapportage 2024	Verschil met begroting
LASTEN						
Personeel	1.155.000	1.216.556	-61.556	-4%	1.225.000	-70.000
Bedrijfsvoering	206.675	226.405	-19.730	-1,20%	235.000	-28.325
Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	85.548	50.701	34.847	2%	60.000	25.548
E-Depot en DTR	175.000	171.393	3.607	0,20%	185.000	-10.000
Projecten	35.000	27.930	7.070	0,40%	35.000	0
Afschrijvingen	23.000	22.541	459	0%	23.000	0
Totaal lasten	**1.680.223**	**1.715.526**	**-35.303**	**-2%**	**1.728.000**	**-47.777**
BATEN						
Bijdragen en subsidies	1.027.267	1.053.797	-26.530	-1,50%	1.040.067	-12.800
E-depot en DTR	410.901	410.901	0	0%	410.901	0
Overige bijdragen en overige baten	49.174	166.394	-117.220	-7%	161.859	-112.685
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0%	0	0
Totaal baten	**1.487.342**	**1.631.092**	**-143.750**	**-8,40%**	**1.612.827**	**-125.485**
Batig saldo (baten - lasten)	-192.881	-84.434	-108.447	-6%	-150.173	-42.708
Dotaties aan reserves	0	0	0	0%	0	0
Onttrekkingen aan reserves	192.881	84.434	108.447	6%	150.173	42.708
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0%	0	0

Met de rechtmatigheidsverantwoording doet HFA als organisatie uitspraak over het rechtmatig handelen voor ontwikkelingen van groter dan 3% van de lasten. Voor wat begrotingsrechtmatigheid geldt dit voor overschrijdingen van lasten groter dan 3%.
In 2024 is er een beperkte overschrijding van de personeelskosten (4%). HFA heeft ongeveer € 81k meer uitgegeven dan begroot is. Dit komt voornamelijk door (1) de stijging van salarissen in cao rijk en (2) een stijging in kosten voor bedrijfsvoering, door uitgaven die HFA maakt vooruitlopend op de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling. OCW heeft voor de cao-stijging extra bijdragen betaald aan HFA enerzijds en vergoedt OCW HFA voor aanloopkosten voor de mogelijke uittreding anderzijds. Netto heeft HFA daardoor geen overschrijding. Het bestuur is onder andere via bestuursrapportages en via bestuursvergaderingen hiervan op de hoogte gesteld. De overschrijding is daardoor acceptabel.

De overige opbrengsten ('overige bijdragen en overige baten') zijn in beperkte mate hoger dan begroot (€117k, 7% t.o.v. lasten). Dit komt omdat OCW HFA meerdere kosten vergoed rondom de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling (GR). HFA heeft deze kosten formeel niet begroot, wel gemaakt en al vergoed verkregen van het Ministerie van OCW. Het betreft aanloopkosten, een vergoeding voor inspanningen van het managementteam. Ook compenseert OCW HFA voor de cao-stijging in 2024. Omdat HFA hier praktisch gewoon kosten, die specifiek voor één deelnemer zijn, zoals gebruikelijk ook bij de betreffende overheidsorganisatie in rekening brengt enerzijds en anderzijds OCW vrij is om HFA te vergoeden voor de cao-stijging, past deze begrotingsoverschrijding van de baten binnen beleid van het bestuur van HFA. HFA heeft onder andere via bestuursrapportages het bestuur hierover geïnformeerd.

Overige begrotingsoverschrijdingen en onderbestedingen kleiner dan 3% zijn voor zover relevant elders in deze jaarrekening toegelicht. Al deze ontwikkelingen heeft HFA gemeld aan het bestuur en met hen besproken. Dit blijkt uit de beperkte verschillen tussen de realisatie 2024 en de jaarprognose, die in bovenstaande tabel is opgenomen en afkomstig uit de 2e bestuursrapportage 2024. De onttrekkingen hebben plaatsgevonden per bestemmingsreserve op dezelfde manier zoals reeds aan het bestuur van HFA is gerapporteerd met de 2e bestuursrapportage 2024 [om op een begrotingsneutraal resultaat uit te komen].

Alle afwijkingen ten opzichte van de begroting passen binnen het beleid van het bestuur van HFA en zijn ook tijdig gemeld aan het bestuur. Een overschrijding op personeelskosten is gecompenseerd door bijdragen vanuit het Rijk en de overschrijding is daardoor weliswaar in eerste instantie een begrotingsoverschrijding, maar aanvaardbaar en acceptabel. HFA heeft dus rechtmatig gehandeld in het uitvoeren van de begroting.

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2024 Het Flevolands Archief

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Het Flevolands Archief (HFA). Het op HFA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 en dat is het algemene 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 functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	**Marloes van der Sommen**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.658
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.375
Subtotaal	*€ 116.033*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 116.033
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.800
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.634
Subtotaal	*€ 103.434*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Totale bezoldiging	€ 103.434

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024 NAAM TOPFUNCTIONARIS	Gegevens 2024
A. Ponsioen	Penningmeester (namens het Rijk)
F. Brouwer	Bestuurslid (namens gemeente Urk)
J. Klopman	Bestuurslid (namens provincie Flevoland)
S.J. Lap	Bestuurslid (namens gemeente Dronten)
J. Lodders	Bestuurslid (namens waterschap Zuiderzeeland)
S. Kruis	Voorzitter (namens gemeente Lelystad)
S. Scheffer	Bestuurslid (namens gemeente Zeewolde)

De bezoldigingsmaxima voor de bestuursvoorzitter is 15% en voor bestuursleden is 10% van de WNT norm van € 233.000,=

Vergelijkende cijfers ten opzichte van 2023

Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2024, constateerde onze accountant een berekeningsfout in de bedragen van de WNT-tabel in 2023. We hebben de correct berekende cijfers over 2023 opgenomen in de jaarrekening 2024. Deze verschillen als volgt van de in de jaarrekening 2023 getoonde cijfers:

Item in WNT-tabel	*Bedrag 2023 in 2023 jaarrekening*	*Correcte bedrag 2023 in 2024 jaarrekening*
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.019	€ 89.800
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.899	€ 13.634
Subtotaal	*€ 97.918*	*€ 103.434*
Totale bezoldiging	€ 97.918	€ 103.434

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. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 51.466,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 81k bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens € 51k. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 81k acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten	€ 81k
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0k
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0k
1.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld.	€ 0k
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	*€ 81k*
2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 81k
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ 0k
Voorwaardencriterium	
3. Geen bevindingen	€ 0k
M&O criterium	
4. Geen bevindingen	
Totaal van onrechtmatigheden	€ 81k
Waravan acceptabel	€ 81k
Waarvan niet-acceptabel	€ 0k

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

13. 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	-	471.900	-	497.050	100%
0.5 Treasury	16.000	500	17.905	1.151	100%
5.5 Cultureel erfgoed	1.471.342	1.207.823	1.613.187	1.217.325	100%
Subtotaal	1.487.342	1.680.223	1.631.092	1.715.526	100%
0.10 Mutaties reserves	192.881	0	84.434	0	100%
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	100%

III. Controleverklaring accountant

Nog toe te voegen na ontvangst

IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief

Als ontwerp “Jaarstukken 2024” vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 20 maart 2025

De directeur van Het Flevolands Archief,

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

Het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Bijeen op 3 juli 2025,

Gelezen het voorstel van de directeur van Het Flevolands Archief d.d. 3 juli 2025;

B e s l u i t:

a. vast te stellen de Jaarstukken 2024, welke sluiten met een neutraal saldo van € 0.

de directeur, de voorzitter,

mw. drs. M.P.H. van der Sommen dhr. S. Kruis