JAARSTUKKEN 2023

HET FLEVOLANDS ARCHIEF

Inhoud

1. Voorwoord 4

I. 6

2. Jaarverslag 6

2.1. Jaarrekeningresultaat 2023 6

2.2. Resultaatbestemming 6

2.3. Balans per 31 december 2023 6

2.4 Programma: Archivering 7

2.4.1 Programmadoel 7

2.4.2 Beoogde maatschappelijke effecten 7

2.4.3 Effectenindicatoren 7

2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan? ..... **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

2.4.5 Termijnagenda 15

Financiële paragrafen 17

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) 21

3.3. Verbonden partijen 22

3.4. Financiering 22

Algemeen 22

Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB) 23

Renterisiconorm 24

Kasgeldlimiet 25

3.5. Bedrijfsvoering 26

3.5.1. Organisatie inrichting 26

3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren 27

3.5.3. Huisvesting 27

3.5.4. Interne beheersing 27

3.5.5. BTW 27

3.5.6. Duurzaamheid 27

3.5.7. Automatisering 29

3.5.8. Misbruik & oneigenlijk gebruik 29

3.5.9. Financiële rechtmatigheid 29
3.6. Openbaarheidsparagraaf 30
II. Jaarrekening 31
3. Balans per 31 december 2023 32
4. Overzicht van baten en lasten 2023 34
5.1. Missie 35
5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening 36
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 2023 39
8. Niet uit de balans blijkende (rechten en) verplichtingen 49
9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2023 en de begroting 2023 50
10. Wet Normering Topinkomens 58
11. Gebeurtenissen na balansdatum 60
12. Rechtmatigheidsverantwoording 61
13. Bijlage – overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld 63
III. Controleverklaring accountant 64
IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief 65

1. Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2023 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 2023.

De jaarstukken 2023 bestaan uit:

1. het jaarverslag oftewel de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen
2. de jaarrekening met balans per 31 december 2023
3. een aantal bijlagen

De jaarrekening 2023 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van **€ 116.417**
HFA legt in de jaarrekening 2023 verantwoording af over de realisatie van de Programmabegroting 2023 van HFA die in één programma is vastgelegd, te weten:

- Archivering

Dit is het zevende jaarverslag van HFA.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archiefwettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn: het Rijk, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland. Door de krachten te bundelen kunnen de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling HFA optimaal profiteren van de gezamenlijke ontwikkeling van producten en diensten op het gebied van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland. In 2023 kijken we terug op de mooie organische stappen in groei en ontwikkeling

Na een vruchtbare samenwerking met Het Utrechts Archief (HUA) was 2023 het derde jaar waarin HFA als een zelfstandige organisatie functioneert. In 2023 heeft HFA de processen die in lijn zijn met de werkwijzen van het Rijk, verder vormgegeven binnen de behoeften van de eigen organisatie. HFA werkt daarmee steeds aan de benodigde robuuste vorm.

In 2023 had HFA, net als iedereen, te maken met een inflatie en een energieprijsstijging wat een weerslag heeft op uitgaven. Leveranciers rekenen hun hogere kostprijs door naar afnemers en daarom maakt ook HFA dit mee. Onze facilitaire kosten stegen dit jaar fors. Enerzijds is er een huurindexatie van onze verhuurder de Provincie en anderzijds heeft HFA met Batavialand hogere, gedeelde energiekosten.

HFA neemt in de jaarrekening 2023 voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording op. Ook verantwoorden wij, hoewel dit niet verplicht is, specifiek over ons duurzaam handelen. Dit is voor ons al jaren een belangrijk aandachtspunt. Daarom geven we meer uitleg hierover.

Afrondend dankt het Managementteam alle medewerkers van HFA voor hun inzet in het afgelopen jaar. Ook in het nieuwe jaar 2024 gaan we met evenveel enthousiasme en plezier voort, met focus op de wettelijke taken, werken binnen de reguliere planning- en controlcyclus en goede communicatielijnen met het bestuur en de ambtelijke adviseurs. HFA maakt daarbij gebruik van kennis en expertise in het grotere netwerk van RHC's en archiefinstellingen. We blijven goed aangehaakt op de ontwikkelingen aan rijkszijde en we maken ook in 2024 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 met steeds groeiende deskundigheid en passie een bijdrage leveren om de missie en ambities te vervullen. Daarnaast wil HFA een lerende organisatie blijven die in contact staat met de samenleving en bereid is om haar eigen optreden en dienstverlening te evalueren en te vernieuwen. Immers het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen wij samen!

Lelystad, 15 februari 2024

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

I. Jaarverslag

2. Jaarverslag

2.1. Jaarrekeningresultaat 2023

De jaarrekening 2023 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van **€ 116.417**

Nr.	Omschrijving	Rekening 2022	begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
	LASTEN				
1	Personeel	706.710	739.265	1.069.107	974.806
2	Bedrijfsvoering	188.276	200.655	200.655	241.514
3	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	30.250	83.056	83.056	54.781
4	E-Depot en DTR	214.573	102.000	182.000	162.435
5	Afschrijvingen	12.520	21.891	12.000	11.736
	Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	**1.152.328**	**1.146.867**	**1.546.818**	**1.445.272**
	BATEN				
6	Bijdragen en subsidies	1.117.943	1.019.335	1.079.509	1.062.977
7	Overige bijdragen en overige baten	6.937	305	16.000	70.130
8	Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal baten	**1.124.881**	**1.019.640**	**1.095.509**	**1.133.107**
	Batig saldo (baten - lasten)	**-27.450**	**-127.227**	**-451.309**	**-312.164**
9	Dotaties aan reserves	0	0	0	0
10	Onttrekkingen aan reserves	160.663	127.227	451.309	428.581
	Saldo van baten en lasten	**133.214**	**0**	**0**	**116.417**

2.2. Resultaatbestemming

De jaarrekening 2023 van HFA laat een gerealiseerd resultaat zien van **€ 116.417**

We stellen voor aan het Algemeen Bestuur om dit voordelige saldo toe te voegen aan bestemmingsreserves.

2.3. Balans per 31 december 2023

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

Beleidsbegroting: programmabegroting

In de programmabegroting 2023-2026 konden we nog niet voorzien dat we vanaf 2022 ook in Nederland te maken kregen met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Dit heeft een weerslag op o.a. de energieprijzen. Diverse leveranciers en dienstverleners moesten hoge indexaties doorvoeren. HFA houdt onverminderd oog voor mogelijkheden voor besparingen en een efficiënte inzet van middelen om zo de verhoogde kosten tot een minimum te beperken.

2.4 Programma: Archivering

Omdat HFA slechts met één programma werkt, zijn alle betreffende baten en lasten opgenomen in de (algemene) Overzicht van baten en lasten van HFA. De toelichting daarop in de jaarrekening betreft dus 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. Er zijn voor HFA geen nadere beleidsindicatoren bepaald.

2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

Projecten in het programma Archivering

De volgende projecten stonden op de projectagenda voor de periode 2023:

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 is een externe partij voor HFA aan de slag met onderhoud van hard- en software binnen de ICT-omgeving en systeembeheer, ter ondersteuning van eerder benoemde primaire taken. In 2023 hebben we opnieuw gestuurd op een efficiënte en effectieve inzet van de ICT-leverancier door middel van een service level agreement. We zijn blijvend in gesprek met deze partij om afspraken te maken op gebied van kwaliteit van dienstverlening en advisering. Als groeiende organisatie zijn we aan het onderzoeken of de huidige IT-leverancier nog bij de huidige en toekomstige eisen, behoeften en wensen van HFA past. De functioneel beheerder binnen HFA heeft een brugfunctie in de communicatie tussen HFA en de IT-leverancier in het kenbaar maken van de behoeften van HFA. De functioneel beheerder heeft de externe partij opnieuw meegenomen in de verdere behoeften rondom effectieve inzet van software en het vervolg op de efficiency-slag rondom de werkprocessen en projecten die direct gekoppeld zijn aan de ICT-omgeving, zoals de virtuele studiezaal, digitale duurzaamheid en digitale dienstverlening. De functioneel beheerders van Microsoft 365 hebben rechten gekregen om hun ontwikkelende beheertaken vorm te geven n.a.v. de initiële implementatie van M365. Zij monitoren het gebruik van de apps en wijzen op de afspraken rondom het informatiebeheer.

Ook toezicht op het informatiebeheer bij de deelnemers en advisering omtrent uitvoering van de wettelijke taken behoorden dit jaar opnieuw tot de primaire taken van HFA. Daarnaast stond de ontwikkelingen rondom digitale archivering en de infrastructuur digitale duurzaamheid hoog op de agenda.

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

In 2023 zijn we verder gegaan met preserveren van alle digitale bestanden, we hebben een beslisboom opgesteld voor het digitaliseren van collecties én hebben we vervolgstappen gezet rond *scanning on demand*.

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

HFA is ook in 2023 voortgegaan met het opnemen van metadata in MF en het koppelen van digitale bestanden en het verbeteren van het collectiebeheer. In 2023 is HFA begonnen met het invoeren van de personen die in de bevolkingsregister van Urk vermeld staan. Deze komen in de loop van 2024 online.

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

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

- Infrastructuur

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

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

In 2023 heeft HFA voor haar financieel beheer het gebruik van ERP-software van AFAS voortgezet. AFAS wordt hoofdzakelijk gebruikt voor de financiële administratie zelf. Voor toekomstige jaren wordt nog overwogen om andere functionaliteiten (zoals het registreren van verlof voor HR-doeleinden) in AFAS ook toe te passen.

Voor wat betreft het toepassen van de BBV geldt dat de financiële administratie daar al in voldoende mate op is ingericht.

C. Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer: doorontwikkeling inrichting HRM

In 2023 hebben we het team van HFA, volgens het goedkeurde formatieplan uit maart 2022, uitgebreid met een senior Archivaris, een junior Archivaris en een medewerker Audio Visuele Collectie en Fondsenwerving. De senior Archivaris kreeg na een detacheringsperiode in 2022 vanaf 1 januari 2023 een dienstverband voor onbepaalde tijd. De junior Archivaris en de Medewerker Audiovisuele Collectie en Fondsenwerving zijn zoals gebruikelijk gestart met een dienstverband voor bepaalde tijd. De trainee voor het E-depot heeft na de maximale inzet van haar uren via YPublic een dienstverband voor onbepaalde tijd gekregen als junior Adviseur Digitale Informatie. Met de komst van de tweede junior Archivaris kon het team archivarissen de dienstverlening aan de deelnemers optimaliseren. Ook hebben wij, in eerste instantie via een werkervaringsplaats en vervolgens via Driessen, een re-integratie kandidaat een werkplek aangeboden. Eind 2023 hebben we het besluit genomen om deze medewerker na afloop van de inhuurperiode via Driessen een dienstverband voor bepaalde tijd aan te

bieden als Ondersteunend Medewerker Archieven. De managementondersteuner heeft vanaf 1 september 2023 een dienstverband voor onbepaalde tijd gekregen. In de tweede helft van 2023 hebben wij voor een aantal projecten een senior Communicatieadviseur ingezet. Daarnaast hebben wij ook weer gebruik gemaakt van de diensten van een tweetal externe adviseurs t.b.v. het E-depot en o.a. de Hotspots. Voor het E-depot hebben wij in november 2023 een vacature voor een senior Adviseur Digitale Informatie uitgezet. Deze vacature blijkt, zoals verwacht, moeilijk in te vullen en daarom overwegen wij voorlopig een alternatieve optie via inhuur. De uitzet van de vacature voor een tweede technisch Functioneel Beheerder was wel succesvol. De nieuwe medewerker start in februari 2024 voor een jaar via een inleenconstructie.

Vanwege het voorgenomen uitreden van het Rijk uit de Gemeenschappelijke Regeling moeten wij ons voor onze arbeidsvoorwaarden gaan richten op een andere cao. De meest daarvoor in aanmerking komende cao's zijn de cao van de Provincie en de cao van de Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). Bureau Leeuwendaal heeft op ons verzoek een vergelijkend onderzoek verricht naar de verschillen tussen de primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden van deze 3 cao's. Verder hebben we afgesproken dat we na de definitieve keuze voor een nieuwe cao ook het functiehuis van het daaraan gekoppelde functiewaarderingssysteem gaan toepassen. Het financiële team van HFA heeft de uitkomsten van het onderzoek zijn doorgerekend. In december 2023 hebben wij het Bestuur geïnformeerd over het stappenplan rond keuze en implementatie van een nieuwe cao voor 2024. Onder andere vanwege het cao-traject zijn de inhuurovereenkomsten van de controller a.i. en de HRM-adviseur a.i., beide ook Mt-lid, verlengd.

Ook de begeleiding van de vrijwilligers is onderdeel van HRM. In de afgelopen jaren hebben we ingezet op ontwikkeltrajecten voor zowel vrijwilligers als vrijwilligerscoördinator, en zijn naar een robuuste en stabiele structuur rond vrijwilligersbegeleiding toegegroeid. Met de inzet van diverse digitale werkzaamheden hebben we de werkzaamheden van de vrijwilligers diverser gemaakt. We zetten in op actieve waardering en betrokkenheid van onze vrijwilligers, die als ambassadeurs van HFA een belangrijke rol hebben.

D. Opleidingsplan

Om goed te kunnen inspelen op nieuwe technologieën en klantwensen, investeerde HFA ook in 2023 via een opleidingsplan in de lerende organisatie. Dit is ondersteunend aan projecten 13 t/m 16 en 19 en 20. Een van de junior Archivarissen heeft zijn studie Archivistiek aan de Hogeschool van Amsterdam (HvA) afgerond. Helaas heeft de HvA besloten om deze studie vanaf het studiejaar 2023/2024 niet meer aan te bieden. Met de andere junior Archivaris bespreken we nu alternatieve opleidingsmogelijkheden. Daarnaast volgen en ondersteunen wij het proces van KVAN voor (alternatieve) opleidingen. Verder hebben de overige medewerkers aan verschillende opleidingstrajecten deelgenomen. Het team heeft in het voorjaar deelgenomen aan een eendaagse teambuildingstraining. De voorbereidingen daarvoor zijn door drie medewerkers opgepakt. Behoeften voor individuele vervolgstappen hierop hebben we in de personeelsgesprekken met de medewerkers opgepakt.

E. Strategisch denken, tactisch handelen

In 2022 bleek nog behoefte aan een verdiepingsslag om alle ontwikkelingen op het juiste fundament te laten landen en om ook nieuwe medewerkers mee te nemen in de door ons gebruikte methode van projectmatig werken. We hebben begin 2023 zodoende opnieuw een externe trainer aangetrokken om deze stap met het team te zetten. Na de teambuildingsdag bleek er nog een behoefte et zijn om met elkaar door te praten over aanspreekgedrag, in lijn met dit ontwikkelpunt. Het team heeft hier in juni een workshop in gehad. Met de inzet van een externe communicatieadviseur hebben diverse medewerkers een klankbord gevonden om strategisch denken en tactisch handelen te toetsen. De communicatieadviseur heeft daarnaast een analyse gemaakt van onze interne en externe communicatie en een advies uitgebracht om op deze niveaus strategische communicatie beter in te zetten. De door haar gegeven adviezen zijn we vanaf eind 2023 aan het doorvoeren.

F. Toepassing huisstijl en logo op diverse dragers

HFA werkt voortdurend aan zichtbaarheid. Zo hebben we ook in 2023 aandacht aan toepassingen van de huisstijl en logo op diverse dragers besteed. We hebben ons logo dat met "reverse graffiti" in de omgeving van Het Flevolands Archief geplaatst was opnieuw laten opfrissen en ook enkele nieuwe laten maken. Ook hebben

we relatiegeschenken ontwikkeld en hebben we in de update van ons communicatieplan aandacht besteed aan mogelijke nieuwe uitingen waarin we onze huisstijl en logo kunnen profileren. Zo werken we aan de inzet van een nieuwsbrief voor onze deelnemers. We hebben als HFA bijgedragen aan de ontwikkeling van kenniskaarten 'toegankelijkheid in erfgoed', waar in de fysieke en digitale uiting ook ons logo is opgenomen.

G. Concretisering Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media

In 2023 is HFA aan de slag gegaan met PvA Communicatie rondom het aanhaken van deelnemers en samenwerkingspartners en zichtbaarheid in de regio. We hebben de website heeft een update gegeven. Aan de website hebben we een pagina Projecten toegevoegd. Hiermee kunnen wij extra aandacht besteden aan onze lopende projecten. HFA was in 2023 opnieuw in de lokale en regionale media te horen, zien en lezen. We waren ook aanwezig bij lokale activiteiten van gezamenlijke culturele instellingen in Flevoland en met bijdragen bij (online) evenementen die binnen de branche georganiseerd zijn. Dit heeft bijgedragen aan de profilering en het uitdragen en delen van onze kennis en expertise. Ook kwamen weer verschillende nieuwe collecties online. HFA en de pers besteedden ook in 2023 aandacht aan Openbaarheidsdag.

Met het vrijwilligersproject 'Dijken van Polders' op het platform Vele Handen is HFA al sinds augustus 2020 de fotocollectie van de Rijksdienst voor de IJsselmeerpolders toegankelijker aan het maken voor een breed publiek. Daar zijn in 2023 grote stappen in gezet. Alle gegevens zijn ingevoerd en het project zit nu in een afrondende fase.

In 2017 hebben we een algemeen communicatieplan voor Het Flevolands Archief opgesteld. In 2018 hebben we gewerkt aan een Social Media Strategie. Op basis van dit plan en de strategie hebben we in 2019 de contouren van een pragmatisch Plan van Aanpak opgesteld. In 2020 heeft HFA meer concrete acties uitgezet om met een klein team het optimaal haalbare effect in bereik te krijgen. In 2023 is, net als in 2021, HFA aan de slag gegaan met een update van zowel communicatieplan, passend bij de huidige ontwikkelingen, de groei en de verzelfstandiging van de organisatie, maar ook PvA Communicatie rondom het aanhaken van deelnemers in de GR, samenwerkingspartners en zichtbaarheid in de regio. Onze werkzaamheden en taken zijn vanaf 2017 gegroeid en doorontwikkeld en dat moet ook, na verzelfstandiging van de organisatie, zijn weerslag hebben in de onderwerpen waarover we communiceren en de wijze waarop we dat doen. We hebben ook in 2023 ingezet op profilering in de regio, het betrekken van de samenleving én betrokken zijn bij de samenleving.

H. Optimaliseren Archieftoezicht

In 2023 hebben we verdere stappen gezet in het optimaliseren van de toezichthoudende taken, zoals aanpassingen in wijze van verslaglegging en de opzet van structureel periodieke overleggen.
In 2023 hebben we 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 in 2023 meerdere kennissessies in de regio waarbij we de deelnemers om input vroegen. Hieruit heeft HFA vervolgens richtlijnen opgesteld voor het informatie- en archiefbeheer die de deelnemers zelf kunnen inzetten.

In overleg met de deelnemers hebben we afstemming gezocht over de verdeling van advisering/toezicht van de archivarissen per onderwerp per deelnemer. Het begeleiden van lopende en toekomstige overbrengingen van regulier archief en (bouw)vergunningen vormde ook in 2023 een rode lijn voor het toezicht. Daarnaast heeft de reguliere vernietigingsprocedure voor bijna alle deelnemers ook weer plaatsgevonden. We zijn in 2023 opnieuw het gesprek aangegaan met de deelnemers over mogelijke toekomstige scenario's voor informatie- en archiefbeheer zoals archivering van sociale media, mailboxen en *archiving by design.* Daarbij stuurden we in 2023 weer op prioritering, efficiency en transparantie richting de deelnemers. Met de samenwerkingsverbanden waarvoor de archivaris van HFA als toezichthouder is aangewezen maakten we, waar dit nog niet gebeurd is, in 2023 nadere afspraken over het toezicht op het informatiebeheer. Om het toezicht op de samenwerkingsverbanden verder vorm te geven werkt HFA aan overeenkomsten waarin we verdere afspraken gaan maken over het toezicht op het informatie- en archiefbeheer.

I. Overbrengen Overheidsarchieven: Overbrenging Bouwvergunningen

Alle gemeenten die zijn aangesloten bij HFA zijn hard aan het werk met de overbrenging van de bouwvergunningen die voor overbrenging in aanmerking komen. Bijna alle gemeenten hebben nog te maken met een achterstand van het overbrengen van bouwvergunningen die ouder zijn dan 20 jaar. In enkele gevallen gebeurt het nog dat de gemeenten inzage verleenden aan de burger, terwijl zij het archief wettelijke gezien al hadden moeten overbrengen naar de archiefbewaarplaats. Dit zodat HFA als aangewezen archiefdienst het beheer en de beschikbaarstelling als onderdeel van haar dienstverlening over kan nemen. Daarmee voldeden gemeenten niet aan hun wettelijke verplichtingen die voortvloeien uit de Archiefwet 1995. Per deelnemer hebben we in 2023 in kaart gebracht welke stappen nodig zijn om de overbrengingen te formaliseren en zijn we met de uitvoering hiervan aan de slag gegaan. Zo hebben we in 2023 randvoorwaarden opgesteld over de aanpak, bewerking, metadata, openbaarheid en inzage van de bouwdossiers. Per deelnemer zijn we projectgewijs begonnen, hierdoor verschilt het tempo van elke overbrenging. In 2023 hebben we met elkaar grote stappen gezet, en we hopen de overbrengingen in 2024 af te ronden.

J. Inrichten e-Depot

De RHC's, dus ook HFA, mogen geen gebruik meer maken van het landelijke e-Depot per 1 januari 2024. HFA moest zich opnieuw beraden op inzet van een digitale infrastructuur. HFA heeft, vanwege de veranderde insteek rond het landelijke e-Depot in 2021 een meersporenbeleid e-Depot geformuleerd. We staakten noodgedwongen de beleidslijn waarbij HFA van het e-Depot, zoals ontwikkeld door Rijk en RHC's, gebruik maakt. HFA is in 2021 naar e-Depotvoorzieningen ten behoeve van digitale particuliere archieven gaan kijken. HFA heeft met de deelnemers uit de GR een visie op het e-Depot geformuleerd en dit is door het bestuur vastgesteld. In 2023 hebben we hard gewerkt aan het kostenmodel e-Depot om de financiële inspanningen van het beheer van het e-Depot te kunnen borgen. Dit is in nauw overleg met de deelnemers gebeurd en het kostenmodel is in februari door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Vervolgens hebben we samen met juridisch adviseurs een aanbestedingsprocedure voor de e-Depotvoorziening voorbereid en de benodigde stukken opgeleverd.

K. Voortgang e-Depot

HFA heeft in het kader van alle ontwikkelingen rond digitale duurzaamheid, in 2021 gekeken naar e-Depotvoorzieningen ten behoeve van digitale particuliere archieven. We hebben ons georiënteerd op mogelijke samenwerkingen op dit gebied. Mede op basis hiervan hebben we eerst een visie op het e-Depot geformuleerd en in 2022 een Programma van Eisen opgesteld en we zijn in 2023 een aanbestedingsprocedure gestart. Hiervoor hebben we externe expertise ingezet en gezamenlijk hebben we gekozen voor een meervoudig onderhandse aanbesteding. De in bestuur vastgestelde kaders zijn natuurlijk afgestemd op de behoeften van de deelnemers in de GR. In december 2023 heeft HFA een overeenkomst getekend met een leverancier voor het e-Depot en is een start gemaakt met de voorbereiding van de implementatie, die in 2024 zal plaatsvinden.

L. Collectiebeheersysteem (CBS)

HFA maakt gebruik van Mais Flexis als collectiebeheersysteem. In 2023 is het aantal beschreven collecties toegenomen, we hebben veel inventarisnummers gescand en gekoppeld via *scanning-on-demand*. In de laatste twee maanden van het jaar hebben we een externe partij per maand verschillende kleine archieven laten digitaliseren. Ook zijn we verder gegaan met aanvullen van metadata en hebben we een begin gemaakt met het nader toegankelijk maken van de bevolkingsregisters.

M. Opstellen Informatiebeleidsplan

HFA heeft steeds ingestoken op een stabiele en betrouwbare ICT-omgeving. Vervolgens hebben we in 2023 stappen gezet op het in kaart brengen van de informatiestromen en -systemen, de soorten gegevens, de mate van digitalisering en de wensen op gebied van digitalisering en de wijze van metadatering. Dit heeft geleid tot het

opleveren van een overzichtelijke informatiearchitectuur. Hiermee beschikt HFA over een zo (kosten)efficiënt mogelijk systeemlandschap en bouwen we het archief goed op. Hieraan gerelateerd heeft HFA in 2023 zowel een informatiebeleidsplan als het informatiebeveiligingsbeleid afgerond en vastgesteld. Op basis van deze documenten neemt HFA een aantal vervolgacties om zo toe te werken naar de ideale situatie. Het informatiebeleidsplan beslaat niet alleen uit het eigen informatiebeheer, maar heeft betrekking op de gehele organisatie van HFA en daarmee ook betrekking op de communicatie en samenwerking met haar deelnemers, externen en het brede publiek. De digitale infrastructuur, digitaliseringsslagen, digitaal werken, kennis- en informatiedeling, 24/7 beschikbaarheid van het netwerk, plaats- en tijdonafhankelijk werken, privacywetgeving en informatieveiligheidseisen die de overheid stelt, hebben allemaal een plek in dit beleid gekregen. Alle projecten die een ICT-component hebben, moeten we in de algehele samenhang beoordelen en uitwerken. In de komende periode werken we de vervolgacties rondom informatiebeveiliging uit in een uitvoeringsplan.

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

HFA heeft in 2023 wederom ingezet op het doorontwikkelen van digitale dienstverlening en brede toegankelijkheid. We hebben ons middels een analyse van onze externe communicatie beraadt op de door ons gebruikte digitale klantkanalen zoals de chat, de website, het forum Vele Handen, Facebook, LinkedIn, Instagram en X (Twitter). Met name nut en doelmatigheid van het laatste kanaal heeft onze aandacht. Mensen weten daarnaast het archief via e-mail goed te bereiken. In 2023 hebben we alle kanalen goed *up to date* gehouden. We hebben de virtuele studiezaal stabieler ingezet door onze scanning-*on-demand*- service uit te breiden We hebben het ontsluiten van digitale en analoge kranten via de website voortgezet via een reguliere borging in de werkzaamheden. De mogelijkheden rond het ontsluiten van handgeschreven stukken middels digitale transcriptie heeft met de nieuwe technologische ontwikkelingen een impuls gekregen. De mogelijkheid voor het online aanvragen van stukken is gecontinueerd.

We hebben ons in 2023 georiënteerd op een nieuw participatieproject ('Wij zijn Flevoland'). We vinden het belangrijk om ook ondergerepresenteerde groepen zichtbaar te laten zijn en zich uitgenodigd te voelen om bij te dragen aan ons archief. Binnen participatieprojecten is het belangrijk om deelnemers aan te trekken en te behouden en dit moeten we voldoende in de uitwerking meenemen. De oriëntatie gaan we na 2023 verder uitwerken.

In 2023 heeft opnieuw Het Flevolands Archief verschillende bronnen toegankelijk gemaakt. Zo zijn verschillende archieven van de Rijksoverheid overgedragen en beschikbaar.

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 en in 2023 heeft HFA de PDC voor zover mogelijk afgerond. Het resultaat is een integrale PDC die we in 2024 aan de deelnemers ter bespreking voorleggen. Daarnaast heeft HFA de banden met overheidsorganisaties die geen deelnemer zijn in de Gemeenschappelijke Regeling, maar waarvoor HFA wel toezichthouder is, verder aangehaald en ook hier brengen we de dienstverlening verder in kaart. We hebben in 2023 vastgesteld dat de toezichtstaken en adviserende werkzaamheden voor deze organisaties in de afgelopen jaren zijn toegenomen en dat we nog geen financiële afspraken hebben gemaakt over deze dienstverlening. In 2024 geven we de dienstverlening aan niet-GR partners een plek in de PDC en vervolgen we het traject voor het vastleggen van financiële afspraken dat we in 2023 zijn gestart.

P. Preventie en conservering – Koude Berging

Een onderdeel van het beheer van archiefbescheiden is het conserveren en restaureren ervan. Het materieel beheer vormt een belangrijk onderdeel van de actieve conservering. Vanuit het project Toegankelijk maken Flevolandse bronnen hebben we in 2023 vooral ingezet op beheer en behoud van de aanwezige archieven en

collecties die in de quarantaineruimte stonden. Hiervoor hebben we aanvullende externe hulp ingeschakeld, omdat HFA die specialistische voorzieningen en materialen niet zelf in huis heeft. Deze archieven en collecties zijn ondertussen materieel zorgvuldig en op een verantwoorde manier schoongemaakt en verzorgd. Deze archieven en collecties hebben we nu in het depot opgenomen en de quarantaineruimte is leeg. Daarnaast is HFA verder gegaan met de depotcontrole, hebben we extra uitbreiding van de indeling van kasten ingezet om zo de steeds groter wordende krantencollectie goed en zorgvuldig te kunnen blijven beheren in het depot. In 2023 hebben de archivaris en depotbeheerder zitting genomen 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. We hebben nieuwe inzichten opgedaan voor het realiseren van een geschikt AV-depot voor de unieke audiovisuele collectie. De ombouwing en de benodigde kasten had de installateur al geplaatst, maar de laatste stap rond de specifieke klimaatinstallatie en eventuele 'sluis' hebben we wegens diverse ontwikkelingen ook in 2023 niet genomen. HFA zet het gesprek met de Provincie, als verhuurder van het pand, voort over een mogelijke andere invulling, wellicht op termijn een (gehele of gedeeltelijke) verhuizing van HFA. 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.

Q. DTR3 digitalisering

Het Rijk is voornemens om tien % van de rijkscollectie, welke berusten in de rijksarchiefbewaarplaatsen te digitaliseren. In 2023 is tranche 8 op transport gegaan, deze verwachten we in januari 2024 terug. Tranche 9 is materieel klaar. De vrijwilligers zijn begonnen met tranche 10. Na digitalisering koppelen we de scans van de archiefbescheiden aan de inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem en stellen deze beschikbaar aan het brede publiek. HFA heeft in 2023, waar mogelijk, ingezet op extra aandacht voor deze door het Rijk gedigitaliseerde collecties in de communicatie na het toegankelijk maken voor publiek.

R. Implementeren en uitbouwen stappenplan auteursrechten

In 2023 zijn we situationeel vervolgstappen gaan zetten rond auteursrechten, waarbij inzet op bewustwording en daarmee een borging van reguliere taken rond auteursrechten in de organisatie centraal stond. Met name rond acquisitie hebben we hier actieve stappen in gezet. Binnen de (digitale) dienstverlening hebben we in 2023 opnieuw veel aandacht gehad voor auteursrechten, waarmee HFA verder gaat.

S. Audiovisuele- en fotocollecties

In de afgelopen jaren hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt op het gebied van digitalisering, gericht op verschillende dragers van zowel audiovisueel (AV)- als fotomateriaal. Dit hebben we gegenereerd voor diverse collecties, waaronder de collectie van Rijksdienst IJsselmeer Polders (RIJP). In 2023 hadden we een focus op digitalisering en ontsluiting van kwetsbare analoge en digitale dragers waar we in 2021 een stappenplan beheer en behoud voor hebben opgesteld. In 2023 hebben we enkele stappen gezet op de implementatie van dit stappenplan en hebben we contact gehad met externe adviseurs. We zijn de samenwerking aangegaan met AV-medewerkers van collega-archieven. Gedurende 2023 heeft de nieuw aangestelde AV- medewerker twee grote Rijksdienst film- en foto collecties verstuurd voor digitalisering. Ze is gestart met de voorbereiding voor de digitalisering van zowel de collecties van de Rijksdienst als particuliere collecties. Tegelijkertijd hebben we ingezet op de inrichting van een depotruimte voor audiovisueel materiaal. Gedurende 2023 hebben we echter geconstateerd dat deze ontwikkeling in een breder perspectief moet staan ten opzichte van wensen en behoeften rond huisvesting van zowel organisatie als collecties. Ook hebben we in 2023 het acquisitiebeleid voor AV- en fotomateriaal herzien en vastgesteld en hebben we ingezet op het uitzoeken en verkrijgen van auteurs- en vertoonrechten.

2.4.5 Termijnagenda

Activiteit	2023	2024	2025	2026
Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit				
Monitoren Rechtmatigheidsverantwoording				
Inzet ERP software van AFAS en doorontwikkeling				
Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer: verzelfstandigde inrichting HRM				
Opleidingsplan				
Strategisch denken, tactisch handelen				
Toepassing huisstijl en logo op diverse dragers				
Concretisering Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media				
Optimaliseren Archieftoezicht				
Overbrengen Overheidsarchieven: Overbrenging Bouwvergunningen				
Voortgang e-Depot				
CollectieBeheerSysteem (CBS)				
Opstellen Informatiebeleidsplan				
Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal				
Opstellen Producten en Diensten Catalogus				
Preventie en conservering – Koude Berging				
DTR3 digitalisering				
Audiovisuele collecties				
Plan van Aanpak auteursrechten/Implementeren en uitbouwen				

Financiële paragrafen

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

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

Voor Het Flevolands Archief zijn de paragrafen Lokale Heffingen en Grondbeleid niet van toepassing.
De paragraaf Verbonden Partijen is bevat een korte toelichting ondanks dat er geen partijen zijn waarin Het Flevolands Archief een bestuurlijk of financieel belang heeft.

3.1. Onderhoud kapitaalgoederen

Ten aanzien van de in het BBV genoemde kapitaalgoederen zijn de inventaris en installaties, automatisering en materiaal van toepassing op HFA. Het BBV geeft aan dat gemeenten en provincies onder andere met betrekking tot wegen en gebouwen onderhoudsplanningen moeten hebben vanwege de soms grote bedragen en risico's die aan kapitaalgoederen zijn verbonden. HFA beschikt momenteel niet over gebouwen waarvoor planmatig onderhoud is vereist. Het onderhoud van de panden komt voor rekening van de verhuurder. Derhalve is geen meerjarenonderhoudsplan opgesteld. HFA is op dit moment gehuisvest in een gehuurd pand, te weten het pand Oostvaardersdijk 01-13. Het onderhoud voor dit pand behoort toe aan de verhuurder, Provincie Flevoland.

Waardering en afschrijving van activa

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

Investeringen zullen conform de nota 'Investering- en afschrijvingsbeleid 2019' lineair worden afgeschreven 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 zijn de risico's van HFA benoemd. Deze risico's worden afgedekt door maatregelen als het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. Regelmatig zal in tussentijdse bestuurlijke rapportages worden gerapporteerd over de stand van zaken van de risico's. Besproken zullen daarbij worden of beheersmaatregelen zijn uitgevoerd en of die het gewenste effect hebben. Dat moment van bespreken wordt ook gebruikt om nieuwe risico's in beeld te brengen en/of aanvullende beheersmaatregelen te treffen.

Weerstandscapaciteit

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

Het BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

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

Aangezien HFA alleen een algemene reserve heeft, is de weerstandscapaciteit op dit moment € 86.917,- (stand 31 december 2023). Het nog te bestemmen resultaat 2023 is € 116.417
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 2023 € 180.243 (na onttrekkingen). In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA € 383.578.

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 € 1.012.977. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 101.298. 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. De risico-analyse 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	Uittreding Rijk	Veranderde visie OCW en NA op samenwerking RHC's	Zorg en bijdrage voor collectie Rijk is blijvend toegezegd (SPUK). Wel aanloopkosten en andere frictiekosten	SPUK, regeling frictiekosten/uittredingsregeling, kosten verhalen op OCW	€ 200.000	3	33	€ 66.667
2	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
3	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
4	Buitenwereld	Ransomware	Hacken van database	Data niet meer toegankelijk	Backup bestanden terugzetten	€ 50.000	10	10	€ 5.000
5	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
6	Buitenwereld	Claim auteursrechten	Onvolledige registratie	Claims van derden	Schikken	€ 20.000	10	10	€ 2.000
7	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	€ 50.000	4	25	€ 12.500
8	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				**€ 119.500**
					Huidig weerstandsvermogen (algemene reserve nu)				€ 86.917
					Verhouding (beschikbaar/nodig)				**0,73**
					Benodigd weerstandsvermogen (waarbij risico #8 is voorzien via bestemmingsreserve 'knelpunten personele put')				**€ 96.167**
					Gecorrigeerd verhoudingsgetal				**0,9**

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 € 86k, terwijl de mogelijke impact van risico's een omvang van ongeveer € 124k voorschrijft. Voor een enkel risico bestaat al een bestemmingsreserve en dat is in dit geval de bestemmingsreserve 'knelpunten personele pot'. Deze hangt samen met risico's rondom personeelskosten, zoals beschreven in risico #8.

Hierop gecorrigeerd is het verhoudingsgetal 0,9.
0,9 is maar in beperkte mate kleiner dan 1. Het niveau van het weerstandsvermogen is zo bezien matig. Het is handig 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 is op termijn uittreding Rijk uit de gemeenschappelijke regeling en dit risico is aanzienlijk in mogelijke omvang / impact afgenomen ten opzichte van de risico-inschatting in de jaarrekening 2022 van HFA. Het Rijk heeft kenbaar gemaakt in 2025 te zullen uitreden uit de regeling. Hoewel de details nog nader worden uitgewerkt, is het huidige voornemen van het Rijk dat de bijdrage aan archieven zoals HFA structureel dezelfde omvang zal hebben na uittreding als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling. Dit risico is dus aanzienlijk afgenomen in omvang ten opzichte van voorgaand jaar: het is duidelijk dat de financiële bijdrage van het Rijk zal worden doorgezet na uittreding.

De jaarrekening van 2022 benoemde het wel of niet mogelijk vennootschapsbelastingplichtig zijn nog als risico. Uit voortschrijdend inzicht blijkt dit geen risico meer te zijn voor HFA. HFA verricht alleen activiteiten, die de oprichtende deelnemers redelijk hebben geacht bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling. Er worden in die zin geen commerciële activiteiten uitgevoerd. Bezoekers van de studiezaal betalen bij het gebruik van scanningfaciliteiten weliswaar een bijdrage, maar dit is slechts een beperkte bijdrage (symbolisch) beoogd om kosten helpen te dekken. Vennootschapsbelasting is dus niet van toepassing op HFA en dus ook geen risico gezien haar werkelijke activiteiten (als archiefdienstverlener voor overheden).

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 2023 na wijziging	**Jaarrekening 2023**	**Jaarrekening 2022**
Nettto schuldquote	0,0%	2,5%	15,6%
Nettto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	-21,8%	-44,6%
Solvabiliteitsratio	0,0%	75,4%	71,8%
Structurele exploitatieruimte	-40,8%	-35,6%	-2,7%

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 solvabiliteit van HFA is gunstig en stabiel.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. HFA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven met lopende inkomsten en bijdragen van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling en overige bijdragen. De structurele exploitatieruimte is voor 2023 in grote mate negatief, omdat 2023 een eenmalig overbruggingsjaar is, waarin lasten € 0,4 miljoen hoger dan baten zijn begroot. Onder andere het opstarten van een gezamenlijke e-depotvoorziening in 2023 zijn samen met deelnemers in voorgaande jaren middelen in een bestemmingsreserve verzamelt en dit helpt het verschil te overbruggen. Omdat HFA geen middelen hoeft te lenen en dekking heeft vanuit bestemmingsreserves is dit geen aandachtspunt.

Vanaf 2024 betalen deelnemers een aanvullende, structurele bijdrage voor de e-depotvoorziening. Met deze bijdrage normaliseert naar verwachting dit kengetal: structurele baten en lasten zijn dan immers weer in evenwicht.

Rechtmatigheid

In de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat jaarlijks een jaarrekening wordt opgesteld met een verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid, afgegeven door een accountant. Het gaat hierbij om de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole, waarbij moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit blijft beperkt tot handelingen waaruit financiële gevolgen

voortkomen. Behalve een oordeel over de getrouwheid, wordt ook een expliciet oordeel gevraagd over rechtmatigheid. In het kort gezegd betekent dit dus dat de accountant een oordeel wordt gevraagd of gewerkt is volgens vastgestelde afspraken en regelgeving.

Vanaf 2023 neemt HFA een rechtmatigheidsverantwoording op, waarin het bestuur verklaart rechtmatig te hebben gehandeld. Naar verwachting zal de Tweede Kamer / het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) dit ook in de eerste jaarhelft van 2024 in wet- & regelgeving op de juiste manier opnemen. Volledigheidshalve past HFA alvast het verantwoorden door middel van een rechtmatigheidsverantwoording toe vanaf jaarrekening 2023.

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**	**80**	**76**	**70**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	908	920	924	930
(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	Drempelbedrag	1.000

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	8.236	7.295	6.985	6.477
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	92	80	76	70

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

HFA volgt dus de voorschriften voor schatkistbankieren correct op en handelt dus 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, wordt het minimum niet overschreden en wordt dus voldaan 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) 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,-. Kortlopende schulden bedragen bij HFA ultimo 2023 minder dan € 200.000,- en dus voldoet HFA aan deze norm.

HFA handelt rechtmatig.

3.5. Bedrijfsvoering

3.5.1. Organisatie inrichting

Omschrijving	Formatie	Fte	Bezetting	Fte
Directeur	1	fte	1	fte
Senior Archivaris	1	fte	0,89	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	0,67	fte	0,67	fte
Functioneel Beheerder	1,78	fte	0,78	fte
Vrijwilligersmedewerker	0,11	fte	0,11	fte
Archiefmedewerker	0,55	fte	0,55	fte
Vrijwilligerscoördinator	0,78	fte	0,78	fte
Medewerker Administratie Financiën	0,22	fte	0,22	fte
P&O Adviseur ad interim	0,44	fte	0,44	fte
Managementondersteuner	0,78	fte	0,78	fte
Medewerker Administratie Financiën/HRM	0,67	fte	0,67	fte
Senior Adviseur Digitale Informatie	1	fte	0	fte
Financieel Adviseur/Controller ad interim	0,67	fte	0,55	fte
Junior Adviseur Digitale Informatie	1	fte	0,89	fte
Medewerker Specialist Metadatering	1	fte	0	fte
Ondersteunend medewerker Archieven	0,5	fte	0,5	fte
Totaal	**15,67**	**fte**	**11,72**	**fte**

Op 31 december 2023 waren er 13 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief. Er worden wekelijks korte overleggen ingepland en maandelijks personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij het personeel door de directeur en het MT wordt bijgepraat over het reilen en zeilen van HFA en waar kennisdeling centraal staat.

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

3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren

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

Normalisering van de rechtspositie betekent dat:

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

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

c) de speciale regels voor het arbeidsvoorwaardenoverleg en de doorwerking daarvan worden vervangen door het reguliere CAO-recht en zijn verwerkt in CAO-Rijk.

3.5.3. Huisvesting

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

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

3.5.4. Interne beheersing

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

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

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

3.5.5. BTW

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

3.5.6. Duurzaamheid

[*Niet verplichte toelichting over hoe HFA als organisatie met duurzaamheid omgaat*]

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

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 verbruiken en bijvoorbeeld ook zuinig met energie omgaan.

Primair is het onze taak om te zorgen dat zowel analoge informatie (papieren, filmmateriaal etc.) duurzaam bewaard kunnen blijven en ook toegankelijk blijven: van dusdanige kwaliteit dat bijvoorbeeld dia's nog zichtbaar

zullen 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 binnen, in eerste instantie 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 onze archieven duurzaam zijn en blijven. Klimaatbeheersing is daarbij belangrijk. Klimaatbeheersing onderzoeken we actief. Zo is het voor duurzaamheid van archiefmateriaal belangrijk dat eventuele schimmels tijdig worden ontdekt;
B. Organisatorisch: HFA voor wat betreft materialen juist 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 een ruimte even niet gebruikt wordt. 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.

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. Dit dient ook om de organisatie vervolgens te adviseren hoe hiermee om te gaan. Specifiek zal hierbij ook naar het aspect van duurzaamheid worden gekeken. Personeel, hardware en software hebben immers allemaal impact op de omgeving en dus duurzaamheid.

In 2024 schaffen we nieuwe meubels aan. We hebben met de Spullenbank afgesproken dat zij oude en nog bruikbare meubels van ons gedoneerd krijgen.

3.5.7. Automatisering

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

In 2023 heeft HFA hardware aangeschaft voor opslag in terabytes vooruitlopend op het inrichten van het e-depot. Eind 2023 heeft de organisatie een leverancier voor haar e-depotvoorziening gevonden. Dit was het resultaat van een meervoudig, onderhandse aanbesteding. 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 gaat uitvoeren om nader in beeld te brengen wat structureel nodig is aan middelen voor ICT op de lange termijn.

3.5.8. Misbruik & oneigenlijk gebruik

Het Dagelijks Bestuur neemt maatregelen om misbruik en oneigenlijk te voorkomen. Er is nog geen separaat geformaliseerd beleid hierover voor HFA als organisatie op het gebied van archief- en informatiebeheer en in die zin geen overkoepelend beleid. 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 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 € 43.358,-.

HFA verantwoord over het financieel rechtmatig handelen, zoals in haar financiële beheersverordening 2023 en normenkader 2023 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 2023 tijdig op de hoogte gesteld van eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

HFA handelt rechtmatig in financiële zin.

Overige fouten en/of onduidelijkheden ›1 % en ‹3%

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens van 3%.

Overige afwijkingen groter dan 1% ten opzichte van de begroting 2023 (en kleiner dan 3%) zijn:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten, categorie 'bedrijfsvoering'	€ 40 k
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0,0 k
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0,0 k
3.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 via bestuursrapportages	€ 0,0 k
Totaal overige begrotingsonrechtmatigheden (›1 % en ‹ 3%)	*€ 40 k*
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en tijdig aan het bestuur is gemeld.	€ 40 k
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden *(›1 % en ‹ 3%)*	€ 0 k
Totaal van onrechtmatigheden (›1 % en ‹ 3%)	€ 0 k

De geconstateerde overschrijding lasten betrof uitgaven 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 en is daarmee acceptabel.

Alle overige afwijkingen van de begroting zijn tussentijds en tijdig aan het bestuur gemeld via de 1e en 2e bestuursrapportage 2023. HFA heeft financieel rechtmatig gehandeld.

3.6. Openbaarheidsparagraaf

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

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

Naast het hebben van een contactfunctionaris hebben we in 2023 verder gewerkt aan ons informatiebeheer. We hebben een informatiebeveiligingsbeleid en een informatiebeveiligingsplan opgesteld. Dit heeft vervolgacties opgeleverd, waaraan we verder werken.

II. Jaarrekening

Jaarrekening 2023 bestaande uit:

4. Balans per 31 december 2023
5. Overzicht van baten en lasten 2023
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat
7. Toelichting op de balans per 31 december 2023
8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen
9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2023 en de begroting 2023
10. Wet Normering Topinkomens
11. Gebeurtenissen na balansdatum
12. Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

3. Balans per 31 december 2023

ACTIVA			31-12-2023		31-12-2022
			€		€
Vaste Activa					
Materiële vaste activa			140.494		193.483
	- Investeringen met een economisch nut	140.494		193.483	
Totaal vaste activa			140.494		193.483
Vlottende activa					
Overlopende activa			51.938		13.031
	- Overige nog te ontvangen bedragen, en de	5.961		13.031	
	vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende				
	begrotingsjaren komen				
	- Vorderingen op openbare lichamen	45.977		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			270.659		677.787
	- Uitzettingen in s 'Rijks schatkist met een rentetypische	242.545		649.781	
	looptijd korter dan één jaar				
	- Overige vorderingen	28.114		28.007	
Liquide middelen			45.299		84.713
	- Banksaldi	45.299		84.713	
Totaal vlottende activa			367.895		775.531

PASSIVA			31-12-2023		31-12-2022
			€		€
Vaste Passiva					
Eigen vermogen			383.578		695.742
	- Algemene reserve	86.917		86.917	
	- Bestemmingsreserve	180.243		475.611	
	- Gerealiseerd resultaat	116.417		133.213	
Voorzieningen			4.475		0
	- Voorziening spaarverlof	4.475		0	
Totaal vaste passiva			388.358		695.742
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd					
korter dan één jaar			73.096		144.697
	- Overige schulden	73.096		144.697	
Overlopende passiva			47.240		128.576
	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn	47.240		73.576	
	opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot				
	betaling komen met uitzondering van jaarlijks				
	terugkerende arbeidskosten gerelateerde				
	verplichtingen van vergelijkbaar volume				
	- de van de Europese en Nederlandse			55.000	
	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				
Totaal vlottende passiva			120.337		273.273
Totaal generaal			508.390		969.015
Gewaarborgde geldleningen			0		0
Garantstellingen			0		0

4. Overzicht van baten en lasten 2023

Nr.	Omschrijving	Rekening 2022	begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
	LASTEN				
1	Personeel	706.710	739.265	1.069.107	974.806
2	Bedrijfsvoering	188.276	200.655	200.655	241.514
3	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	30.250	83.056	83.056	54.781
4	E-Depot en DTR	214.573	102.000	182.000	162.435
5	Afschrijvingen	12.520	21.891	12.000	11.736
	Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	**1.152.328**	**1.146.867**	**1.546.818**	**1.445.272**
	BATEN				
6	Bijdragen en subsidies	1.117.943	1.019.335	1.079.509	1.062.977
7	Overige bijdragen en overige baten	6.937	305	16.000	70.130
8	Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal baten	**1.124.881**	**1.019.640**	**1.095.509**	**1.133.107**
	Batig saldo (baten - lasten)	**-27.450**	**-127.227**	**-451.309**	**-312.164**
9	Dotaties aan reserves	0	0	0	0
10	Onttrekkingen aan reserves	160.663	127.227	451.309	428.581
	Saldo van baten en lasten	**133.214**	**0**	**0**	**116.417**

5.1. Missie

De missie van Het Flevolands Archief luidt als volgt:

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

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

De Collectie
De basis van het archief is gevormd door de archieven van het Zuiderzeeproject uitgevoerd door het Rijk. Alle overheden in de provincie Flevoland, op twee na, zijn deelnemer in de gemeenschappelijke regeling.

Het Flevolands Archief is er voor overheden en burgers die voor recht en bewijs, onderwijs, onderzoek of cultuurbeleving gebruik willen maken van de collecties en diensten van Het Flevolands Archief.

Onze kernwaarden zijn:
* Betrouwbaarheid en authenticiteit
* Verbinding en samenwerking
* Toekomstbestendigheid, ontwikkeling en innovatie
* Welbevinden, gezondheid en geluksgevoel

5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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

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

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 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 43.358,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 10.000,- 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

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

6.1.c Liquide middelen

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

6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva

6.2.a Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

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

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

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

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bedrijfsopbrengsten

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

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

c. *Lonen, salarissen en sociale lasten*
Hierop worden de loon- en salariskosten van het personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het brutobedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen loon- en salarissen vermeerderd met de uitbetaalde vakantierechten.

d. *Overige bedrijfskosten*
De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de Activa

1. *Materiële vaste activa*

	Verbouwing	ICT	Archief inventaris Inventaris algemeen	Totaal
Boekwaarde per 01-01-2023	66.856	126.626	0	193.482
Investeringen	0	3.089	10.659	13.748
Desinvesteringen	0	-55.000	0	-55.000
Afschrijvingen	3.879	7.857	0	11.736
Boekwaarde per 31-12-2023	62.977	66.859	10.659	140.494

Cumulatieve aanschaffingswaarde	70.734	166.764	179.669	417.167
Cumulatieve afschrijvingen	7.757	99.905	169.010	276.673
Boekwaarde pr 31-12-2023	62.977	66.859	10.659	140.494

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. ICT-middelen betreffen enerzijds laptops en anderzijds server storage capaciteit. De MVA nemen af in 2023, omdat vanuit voortschrijdend inzicht een bijdrage van een deelnemer als investeringsbijdrage van derden is verwerkt. Eind 2022 was vooruitlopend op een toekomstig e-depot voor pre-depot doeleinden opslagcapaciteit aangeschaft om digitale bestanden alvast te kunnen verzamelen op grotere schaal. Dit leek aanvankelijk een investering groter dan € 0,1 miljoen in 2022. Echter geldt dat de bijdrage van de Provincie hiervoor (om in samenwerking een digitaal atelier te ontwikkelen met deze hardware, resulterende in een e-depot) als investeringsbijdrage van derde kan worden gezien.

Dit voortschrijdend inzicht leidt tot een correctie hierop in 2023. In 2023 is het doel, waarvoor de middelen zijn verkregen, ook bereikt: met de hardware enerzijds en het aanbesteden van een e-depotleverancier anderzijds, wordt het digitale atelier gerealiseerd.

2. *Vlottende activa*

a. Uitzettingen

Uitzettingen	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichaam		
Nog te ontvangen subsidie en bijdrage	3.806	1.351
Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	242.545	649.781
Rente schatkistbankieren	3.940	2.237
Overige vorderingen		
Debiteuren algemeen	3.904	0
Omzetbelasting	16.463	24.419
Totaal	**270.659**	**677.788**

De uitzettingen bestaan voor het leeuwendeel uit liquide middelen, die het Rijk beheert namens HFA op basis van het principe van schatkistbankieren. Dit is daarom een vordering op de Rijksoverheid. Deze vordering neemt in 2023 met circa € 0,4 miljoen af. Dit bestaat hoofdzakelijk uit het verschil tussen lasten en baten dit jaar (€ 0,3 miljoen) en de resterende middelen (‹ €0,1 miljoen) die nodig waren voor de aanschaf van de storage voor het pre-depot, die eind 2022 werd aangeschaft en waarvan het grootste gedeelte in 2023 werd betaald.

De daling behoort bij 2023 als overbruggingsjaar: vanaf 2024 zijn naar verwachting met de nieuwe bijdrage voor het e-depot baten en lasten structureel weer in evenwicht.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
ING-bank	45.299	84.713
Totaal	**45.299**	**84.713**

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	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	5.961	13.031
Vorderingen op openbare lichamen	45.977	0
Totaal	**51.938**	**13.031**

De overlopende activa bestaan voor het grootste deel (€ 45k) uit een vordering op het Rijk, specifiek het Ministerie van OCW. Omdat HFA al kosten maakt vooruitlopend op het mogelijk uittreden van het Rijk als deelnemer, brengt HFA deze kosten al 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 hiervan is HFA nog in gesprek met een aangewezen vertegenwoordiger van OCW. Daadwerkelijke terugbetaling zal in de toekomst plaatsvinden nadat het Rijk haar beslissing tot uittreding als deelnemer in de GR heeft geformaliseerd. Het is nog onduidelijk wanneer het Rijk dergelijke, directe kosten als gevolg van de mogelijke uittreding als deelnemer gaat vergoeden aan HFA. Inmiddels heeft OCW toegezegd een groot deel als voorschot uit te keren aan HFA.

De overlopende activa bestaan ultimo 2023 verder deels uit vooruitbetaalde bedragen. De vooruitbetaalde bedragen hebben beperkte omvang (€ 5k) en bestaand onder andere uit:

Vooruitbetaalde bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Contributies en abonnementen	2.071	454
Verzekeringen	2.746	2.388
Advieskosten	0	4.421
ICT (Onderhoud & licenties)	215	0
Overige	929	5.767
Totaal	**5.961**	**13.031**

Toelichting op Passiva

3. *Vaste Passiva*

Eigen vermogen

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

Algemene reserve	Boekwaarde Per 31-12-2022	Toevoegingen	Dotaties	Onttrekkingen	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	86.917	0	0	0	86.917
Bestemmingsreserves	475.611	133.213	0	428.581	180.243
Gerealiseerd resultaa	133.213	-133.213	0	0	116.417
Totaal	**695.741**	**0**	**0**	**428.581**	**383.578**

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 2022 (€ 133k) toegevoegd aan bestemmingsreserves. De specifieke toevoegingen per reserve zijn via tussentijdse bestuursrapportages voorgesteld aan het bestuur en vervolgens na besluitvorming uitgevoerd.

a. *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserve	Boekwaarde per 31-12-2022	Toevoegingen (*bestemming resultaat 2022*)	Dotaties	Onttrekkingen	Boekwaarde per 31-12-2023
Afschrijvingslasten geconditioneerde depotruimte Audiovisuele Collectie (AV-collectie)	74.000	0	0	0	74.000
BR Ontwerp en implementatie ICT	37.539	0	0	37.539	0
BR Ontwerp en implementatie Financiën	0	0	0	0	0
BR Collectiebeheerssysteem	11.000	0	0	11.000	0
BR Digitalisering meest geraadpleegde bronnen	20.000	0	0	20.000	0
BR Opleidingen	0	0	0	0	0
BR Knelpunten personele pot	113.572	33.213	0	72.784	74.001
BR DTR en e-Depot	183.379	100.000	0	283.379	0
Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal	36.121	0	0	3.879	32.242
Totaal Bestemmingsreserve	**475.611**	**133.213**	**0**	**428.581**	**180.243**

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 2023. Wel is het de verwachting dat deze depotruimte functioneel gebruikt kan worden in 2024. Onttrekking van de reserve kan dan vanaf 2025 plaatsvinden omdat dit het boekhoudkundige gebruik van HFA is bij investeringen.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie ICT
Deze bestemmingsreserve voor ICT bevat middelen voor ontwerp, implementatie en doorontwikkeling van de ICT-omgeving van HFA in brede zin. Een doel van de bestemmingsreserve is het inrichten van een efficiënte ICT-organisatie voor de diverse primaire en ondersteunende taken van het archief. Het betreft onder meer de inrichting van de kantoorautomatisering, het treffen van voorbereidingen voor de projecten e-Depot, nieuwe

website, informatiebeheer intern en de implementatie van (nieuwe) wet- en regelgeving. Begin 2023 bevatte deze bestemmingsreserve circa € 37k aan middelen en dit is volledig aangewend.

In 2023 heeft HFA haar acties voortgezet om de ICT-omgeving te optimaliseren voort. Specifiek is een nieuwe beheerder van onze website en hebben we ook een grafisch bureau ingeschakeld voor aanpassingen. Verder hebben we en informatiebeveiligingsbeleid en -plan opgesteld. Dit leidt ook tot specifieke vervolgacties, waarvoor we externe ICT-deskundigen zullen inschakelen.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie Financiën
Deze bestemmingsreserve voor financiën bevatte in het verleden middelen voor ontwerp, implementatie en doorontwikkeling van de financiële aspecten van HFA in brede zin. Dit betreft zowel het inrichten van een administratie en de werkprocessen als het inrichten van de planning- & controlcyclus (P&C cyclus) en het toepassen van financiële wet- & regelgeving, zoals de BBV. Dit betreft zowel het inrichten van een administratie en de werkprocessen als het inrichten van de planning & control cyclus (P&C cyclus) en het toepassen van financiële wet- & regelgeving, zoals de BBV. Praktisch gezien gaat het dus om optimalisatie van financiële zaken. Deze bestemmingsreserve volledig was volledig benut in 2022. Wellicht wordt deze bestemmingsreserve in toekomstige jaren nog aangevuld.

Bestemmingsreserve CBS
De bestemmingsreserve collectiebeheerssysteem (CBS) bedroeg na boekjaar 2022 € 11k. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van de extra organisatiekosten voor de aansluiting op het CBS. Het kan dan bijvoorbeeld gaan om aanvullende opleiding, conversie of verbetering van aanvullende databestanden. Net zoals in 2022 onttrekt HFA de kosten voor het gebruik van software in het transcriberen (ofwel het converteren van geschreven tekst naar digitale letters en cijfers) dekken vanuit de bestemmingsreserve 'collectiebeheersysteem'. Het restant in deze kleine bestemmingsreserve € 11k dekt dan het leeuwendeel van gemaakte kosten in 2023 met derde partij Transkribus (€14k).

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

Vanuit het resultaat over 2022 is € 100k toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Dat is passend, omdat het Ministerie van OCW ons in voortgaande jaren bedragen van soortgelijke omvang heeft gegeven voor de opstartkosten van de e-depotvoorziening.

In 2023 hebben we onze activiteiten voortgezet om een e-Depotvoorziening op te zetten en voeren we ook meerdere digitaliseringen uit. In het verleden zijn middelen voor digitalisatie verzameld in de bestemmingsreserve (BR) 'DTR en e-Depot' en net als in 2022 onttrekt HFA in 2023 een aanzienlijke hoeveelheid uitgaven aan deze reserve.

De kosten betreffen o.a.:

I. meerdere digitaliseringsacties, waaronder de digitalisering van bevolkings- en militieregisters van Urk (€5k) en van het Rijk filmcollecties en dia's (€ 10 – 30k);
II. salariskosten voor de junior projectleider e-Depot (0,8 FTE), die per 1 januari 2023 in dienst is getreden bij HFA;
III. inzet interne projectleden voor aanbesteding. Teamleden betroffen een functioneel beheerder ook twee MT-leden.
Een van de MT-leden wordt extern ingehuurd;
IV. inzet externe deskundigen voor e-depotvoorziening;

V. kosten voor inhuur juridische expertise en begeleiding van de meervoudige, onderhandse aanbesteding van een e-depotvoorziening;
VI. overige inzet eigen personeel rondom digitaliseringsacties (o.a. 0,33 FTE AV-medewerker en overig ondersteunende medewerkers m.b.t. archieven en digitaliseringsprojecten).

Het totale benodigde bedrag voor 2023 komt uit op € 283k (ofwel de maximaal mogelijke aanwending van deze bestemmingsreserve).

Bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen
De bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen bedroeg €20k begin 2023. De bestemmingsreserve is onder andere bedoeld voor het digitaliseren van 20 procent van alle voldoende ontsloten archieven van gemeenten, waterschap en provincie (totaal ca. 500 m). In voorgaande jaren heeft HFA veel aandacht besteed aan *scanning on demand* door eigen personeel hiervoor in te zetten om documenten te scannen. In 2023 wordt deze ontwikkeling voortgezet. Er zijn meerdere projecten opgestart, waaronder één met audiovisueel materiaal (filmcollecties) en één project met dia's. In 2023 onttrekt HFA €20k aan deze bestemmingsreserve voor dergelijke digitaliseringsacties voor veel geraadpleegd archiefmateriaal.

Bestemmingsreserve opleidingen
De bestemmingsreserve opleiding is bedoeld om de organisatie van HFA en haar werknemers nog meer gelegenheid te beiden voor het opdoen van kennis en vaardigheden. In 2022 was deze bestemmingsreserve destijds volledig benut.

We houden ontwikkelingen rond de Archiefwet en bijbehorende opleidingseisen in de gaten. Mogelijk leidt dit tot hogere kosten voor opleidingen. Het kan daarom verstandig zijn om hier in de toekomst extra middelen voor te reserveren via deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve knelpunten personele pot.
De bestemmingsreserve knelpunten personele pot bevat middelen om knelpunten op te vangen bij ziekte of langdurige uitval van medewerkers op cruciale posities en andere aangelegenheden rondom het personeel (zoals vanuit wet- & regelgeving). In 2023 is circa € 33k toegevoegd aan deze bestemmingsreserve vanuit het resultaat over boekjaar 2022.

In het verleden zijn in de bestemmingsreserve 'personele pot' 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 2023 laat zien, is het verschil tussen de werkelijke formatie en de oorspronkelijk begrote personeelskosten groot. Het restant kan HFA onttrekken aan deze daarvoor bedoelde bestemmingsreserve. Omdat HFA meer dan ›4 FTE te werven heeft na 2022 voor het e-depotproject, kunnen we kosten eigen personeel en kosten voor inhuur externen dekken in 2023 door middel van onttrekkingen.
De omvang van de nieuw in 2023 gevormde voorziening voor spaarverlof (IKB) is € 5k en dit onttrekt HFA ook uit de 'personele pot'.

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

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2023	31-12-2022
Voorziening spaarverlof	4.475	0
Totaal	4.475	0

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 het interne IKB-formulier 2023 opgegeven uren spaarverlof. De uren zijn op basis van het bruto-uurloon per jaareinde 2023 omgerekend. De kosten hiervan worden overigens onttrokken uit de daarvoor bedoelde bestemmingsreserve ‘personele pot’.

Komende jaren zal dit telkens worden aangepast 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	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Crediteuren	35.131	120.219
Loonheffing	37.280	23.929
Netto lonen	685	549
Totaal	**73.096**	**144.697**

De overige schulden bestaan voor het grootste deel facturen, die per jaareinde destijds nog niet betaald waren. Eind 2023 staat in het totaal van reguliere crediteuren €71k een beperkt bedrag (tussen €10k en €20k) aan nog te betalen loonheffing opgenomen.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
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	47.240	73.576
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	0	55.000
Totaal	**47.240**	**128.576**

De overlopende passiva bestaan overige verplichtingen waarvan per jaareinde nog geen factuur was ontvangen destijds.

Begin 2023 stond onder de overlopende passiva nog een bestedingsverplichting voor een van de Provincie Flevoland ontvangen bijdrage. In samenwerking met de provincie Flevoland is hiermee een digitaal atelier gerealiseerd. Zoals bij de materiaal vaste activa (MVA) al is toegelicht, heeft HFA met deze investeringsbijdrage van een derde (de Provincie) hardware aangeschaft om vervolgens met de e-depotvoorziening (waarvan een leverancier is gevonden in 2023) het digitale atelier op te zetten.

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 2023	Bestedingen	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug-betalingen	Saldo 31 december 2023
Europese overheidslichamen	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
Het Rijk	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
Overige Nederlandse overheidslichamen:	**€ 55.000,-**	**€ 55.000,-**	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
Provincie Flevoland	€ 55.000,-	€ 55.000,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	**€ 55.000,-**	**€ 55.000,-**	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-

De €55k afname betreft de toegelichte aanwending van eerder ontvangen middelen van de provincie Flevoland van €55k als investeringsbijdrage in hardware voor het digitale atelier (horende tot het project van de e-depotvoorziening).

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)	€ 41.821
Internet en telefoonkosten	€ 10.377
Huur (onbelast)	€ 252.000
Verzekeringen (o.a. inventaris)	€ 7.473
Reiskosten	€ 8.210

E-depotvoorziening
In 2023 is een e-depotvoorziening meervoudig onderhands aanbesteed. Het betreft een *Software as a Service* – solutie (SaaS-dienst), die vanaf 2024 zal worden geleverd aan HFA. Het contract duurt twee jaar en bevat een optie tot verlenging van twee jaar. De totale opdrachtwaarde bevindt zicht beneden het drempelbedrag van de Europese Unie voor aanbesteding van diensten (€ 215.000,-).

Overige verplichtingen ten aanzien van spaarverlof (voorheen bovenwettelijk verlof)
Medewerkers van HFA hebben recht op IKB-uren en die kunnen ook worden aangewend voor (toekomstig) spaarverlof. Op de balans staat hiervoor een voorziening van circa € 5k. Er zijn IKB-uren, die nog niet opgenomen zijn per 31-12-2023, 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 circa €11k.

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. Op de balans staan onder overlopende activa nog in rekening te brengen kosten van eerder gemaakte kosten door derden (voor circa € 45k). Per jaareinde is het mogelijk dat er echter nog meer van zulke kosten al gemaakt zijn, waarvoor HFA ook recht op een vergoeding heeft. Daarnaast geldt dat HFA voor andere inspanningen in dit vraagstuk, waaronder haar eigen inzet (van medewerkers) mogelijk nog meer rechten heeft op vergoedingen vanuit het Rijk. Hierover is de gemeenschappelijke regeling al sinds 2021 in gesprek met het Ministerie van OCW. De omvang van dit recht zou enkele tonnen kunnen bedragen. Het is nog onduidelijk of en wanneer het Rijk dergelijke, indirecte kosten rondom de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer gaat vergoeden aan HFA.

9. Toelichting op de verschillen tussen de Overzicht van baten en lasten 2023 en de begroting 2023

Toelichting verschillen jaarrekening 2023 – begroting na wijziging 2023

Lasten:

1. Personeel

Personeel	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023 1e berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
Salarissen, pensioen en sociale lasten	338.098	606.000	716.357	644.959	-71.398
Extern personeelsleden	324.659	77.015	280.000	260.720	-19.280
Overige personeelskosten	43.953	56.250	72.750	64.651	-7.829
Dotatie VZ Spaarverlof				4.475	4.475
Totaal	**706.710**	**739.265**	**1.069.107**	**974.806**	**-94.301**

De personele lasten zijn in 2023 aanzienlijk hoger dan het voorgaande jaar, omdat het bestuur in 2022 heeft bepaald dat zo'n 4,7 FTE aanvullend nodig is om structureel een e-depotvoorziening te kunnen realiseren. De begroting is hierop aangepast gedurende 2023 (+ › € 0,2 miljoen euro). Per jaareinde is iets minder dan € 0,1 minder besteed aan personele lasten dan begroot. Dit komt omdat het niet gelukt is om alle functies ook gedurende het jaar te werven enerzijds en anderzijds personele lasten voor een volledig jaar begroot worden, terwijl personeel gebruikelijk in de loop van het jaar in dienst treedt.

In 2023 hebben medewerkers van HFA voor het eerst aangegeven IKB-uren om te willen zetten in spaarverlof. De kosten hiervan zijn door middel van een dotatie toegevoegd 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 'personele knelpuntenpot'.

2. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023 1e berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
Huisvesting	83.729	89.450	89.450	90.295	845
Organisatie	104.548	111.205	111.205	151.218	40.013
Totaal	**188.276**	**200.655**	**200.655**	**241.514**	**40.859**

De kosten voor bedrijfsvoering in 2023 fors toegenomen ten opzichte van 2022 en ook €40k hoger dan begroot. De toename komt door de kosten van de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer uit de gemeenschappelijke regeling (GR). Deze kosten bedragen €45k en worden ook, zoals toegelicht staat bij de overlopende activa, in rekening gebracht bij het betreffende ministerie (Ministerie van OCW). De begrotingsoverschrijding heeft een beperkte omvang en betreft de gevolgen van acties van een deelnemer.

Inhoudelijk schakelt HFA externe expertise in om de uittreding te faciliteren. Hierbij valt te denken aan procesbegeleiding, juridische en financiële expertise. Dergelijke kosten zijn voor rekening van OCW. Over het vergoeden hiervan is HFA al (minstens) sinds 2021 in gesprek met het Rijk.

3. Archieven, collecties en dienstverlening

Archieven, collecties en dienstverlening	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023 1e Berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
Collectiebeheer	26.866	52.500	53.000	47.978	-5.022
Archiefbeheersysteem	0	0	0	0	0
Dienstverlening	3.384	30.556	30.056	6.803	-23.253
Archiefbewaarplaats	0	0	0	0	0
Totaal	**30.250**	**83.056**	**83.056**	**54.781**	**-28.275**

In 2023 is in beperkte mate minder besteed dan begroot in de categorie 'dienstverlening en archiefbewaarplaats'. De uitgaven aan deze post (€ 54k) zijn wel groter dan in 2022 het geval was.

4. E-depot, DTR en Projecten

E-depot, DTR en Projecten	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023 1e Berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
E-depot en DTR	134.488	102.000	102.000	98.263	-3.737
Projecten	80.085	0	80.000	64.172	-15.828
Totaal	**214.573**	**102.000**	**182.000**	**162.435**	**-19.565**

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.

Onder de kostencategorie 'projecten' vallen andere projectmatige uitgaven dan E-Depot en DTR. Het betreft diverse projecten binnen de primaire taken van het archief.

De uitgaven aan het e-depot, digitalisatie (DTR) en overige projecten 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 2023 heeft HFA veel meer middelen aan het opzetten van de e-depotvoorziening besteed via andere kostencategorieën.

Naar schatting is in 2023 minstens € 0,3 miljoen aan e-depot gerelateerde activiteiten besteed en, zoals bij de onttrekkingen aan bestemmingsreserve 'e-Depot en DTR' is toegelicht, betreft dit onder andere:

I. meerdere digitaliseringsacties, waaronder de digitalisering van bevolkings- en militieregisters van Urk (€5k) en van het Rijk filmcollecties en dia's (€ 10 – 30k);
II. salariskosten voor de junior projectleider e-Depot (0,8 FTE), die per 1 januari 2023 in dienst is getreden bij HFA;
III. inzet interne projectleden voor aanbesteding. Teamleden betroffen een functioneel beheerder ook twee MT-leden.
Een van de MT-leden wordt extern ingehuurd;
IV. inzet externe deskundigen voor e-depotvoorziening;
V. kosten voor inhuur juridische expertise en begeleiding van de meervoudige, onderhandse aanbesteding van een e-depotvoorziening;
VI. overige inzet eigen personeel rondom digitaliseringsacties (o.a. 0,33 FTE AV-medewerker en overig ondersteunende medewerkers m.b.t. archieven en digitaliseringsprojecten).

5. Afschrijvingen

Afschrijvingen	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023 1e Berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
Materiële vaste activa	12.520	21.891	12.000	11.736	-264
Totaal	**12.520**	**21.891**	**12.000**	**11.736**	**-264**

Momenteel kennen de afschrijvingen van HFA een beperkte omvang. Omdat HFA in 2023 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 zullen toenemen.

Overige

Er zijn overigens geen onvoorziene uitgaven begroot bij HFA voor boekjaar 2023 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

Bijdrage Rijk, Provincie en gemeenten	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023 1e berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Rijksbijdrage	498.172	492.990	498.164	536.632	38.468
DTR	159.091	50.000	50.000	50.000	0
Provincie Flevoland	71.569	74.002	129.002	74.002	-55.000
Gemeente Lelystad	179.616	185.723	185.723	185.723	0
Gemeente Dronten	94.944	98.172	98.172	98.172	0
Gemeente Zeewolde	51.722	53.481	53.481	53.481	0
Gemeente Urk	46.750	48.340	48.340	48.340	0
Waterschap Zuiderzeeland	16.080	16.627	16.627	16.627	0
Totaal	**1.117.943**	**1.019.335**	**1.079.509**	**1.062.977**	**-16.532**

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

Het opzetten van een e-depotvoorziening is een ontwikkeling waar alle RHC's mee bezig zijn. Daaronder valt een bijdrage van OCW die jaarlijks (voor € 50k) tot 2026 wordt ingezet onder de noemer 'kenniscomponent'. HFA wendt deze middelen in 2023 ook aan voor het e-depot.

De baten zijn €16k lager dan begroot. Enerzijds was in eerste instantie + € 55k begroot aan bijdragen vanuit de provincie Flevoland. Immers, de bijdrage voor het 'digitale atelier' is in 2023 gerealiseerd. Vanuit voortschrijdend inzicht blijkt het passender om deze bijdrage als investeringsbijdrage van een derde in minder op de bijbehorende, aangeschafte activa te brengen. Zoals bij de materieel vaste activa is toegelicht, is dit ook gebeurd. Ten tijde van de aanpassing van de begroting was dit boekhoudkundige inzicht nog niet bekend. Uiteindelijk zijn de baten daardoor - €55k lager. Tevens is er een beperkt voordeel van € 38k, omdat het Rijk een hogere indexatie heeft toegepast dan HFA verwacht en begroot had.

7. Overige bijdragen en overige baten

Overige bijdragen en overige baten	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2022 1e berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Overige baten	6.937	305	16.000	70.130	54.130
Totaal	**6.937**	**305**	**16.000**	**70.130**	**54.130**

Zoals bij de overlopende activa uitgebreid is toegelicht, vordert HFA aanloopkosten rondom de uittreding van het Rijk terug op OCW. Voor 2023 is het bedrag € 45k. Dit bedrag van € 45k staat als niet-reguliere opbrengst daarom ook onder de overige baten verantwoord.

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 2023 is tevens een bedrag van enkele tienduizenden euro's ontvangen aan rentebaten.

10. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022 1e berap	Jaarrekening 2022	Verschil jaarrekening 2022 - begroting na wijziging 2022
Vrijval DTR gelden	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In 2023 zijn er geen incidentele baten en lasten geweest.

11. Dotaties aan reserves

Dotaties aan reserves	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2022 1e berap	Jaarrekening 2023	Verschil jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
Dotaties reserves	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In 2023 zijn er geen dotaties aan reserves geweest, zoals al uit de toelichting op de bestemmingsreserves blijkt.

12. Onttrekkingen aan reserves

Onttrekkingen aan reserves	Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2023	wijziging 2022 1e berap	Jaarrekening 2023	jaarrekening 2023 - begroting na wijziging 2023
Onttrekkingen aan reserves	160.663	127.127	451.309	428.581	-22.728
Totaal	**160.663**	**127.127**	**451.309**	**428.581**	**-22.728**

De inhoud en aard van de onttrekkingen 2023 staat bij de toelichting op de bestemmingsreserves uitgebreid omschreven.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	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 2023 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 2023 (als een totaal aan onttrekkingen aan alle bestemmingsreserves) is er geen specifieke onttrekking begroot voor de bestemmingsreserves.

13. Verschillen tussen realisatie en begroting

De realisatie van werkelijke baten en lasten kent in 2023 de volgende verschillen ten opzichte van de begroting:

Omschrijving	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil met begroting	Uitgedrukt als percentage van lasten
LASTEN				
Personeel	1.069.107	974.806	94.301	7%
Bedrijfsvoering	200.655	241.514	-40.859	-2,8%
Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	83.056	54.781	28.275	2%
E-Depot en DTR	182.000	162.435	19.565	1,4%
Afschrijvingen	12.000	11.736	264	0%
Totaal lasten	**1.546.818**	**1.445.272**	**101.546**	**7%**
BATEN				
Bijdragen en subsidies	1.079.509	1.062.977	16.532	1,1%
Overige bijdragen en overige	16.000	70.130	-54.130	-4%
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0%
Totaal baten	**1.095.509**	**1.133.107**	**-37.598**	**-2,6%**
Batig saldo (baten - lasten)	-451.309	-312.164		
Dotaties aan reserves	0	0	0	0%
Onttrekkingen aan reserves	451.309	428.581	22.728	2%
Saldo van baten en lasten	0	116.417		

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 2023 is er een onderschrijding op de personeelskosten (7%). HFA heeft ongeveer € 0,1 miljoen minder uitgegeven dan begroot is qua formatie. Dit komt omdat begrotingstechnisch functies voor een volledig jaar begroot worden, terwijl gedurende het jaar personen voor functies ingehuurd worden. Voor 2023 is er iets meer dan 15 FTE begroot, terwijl iets minder dan 12 FTE is vervuld. Deze begrotingsonderschrijding past in het beleid van HFA: de organisatie vult functies pas in wanneer daar geschikte personen zijn gevonden.

De overige opbrengsten zijn 4% hoger dan begroot. Dit komt omdat aanloopkosten voor de mogelijke uittreding van het Rijk als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling (GR) formeel niet begroot waren, wel gemaakt worden en in rekening gebracht worden bij het Ministerie van OCW. Als vordering zijn dit ook opbrengsten voor HFA. Omdat HFA hier praktisch gewoon kosten, die specifiek voor één deelnemer zijn, zoals gebruikelijk ook bij

de betreffende overheidsorganisatie in rekening brengt, past deze begrotingsoverschrijding van de baten binnen beleid van het bestuur van HFA.

Overige begrotingsoverschrijdingen en onderbestedingen kleiner dan 3% zijn voor zover relevant elders in deze jaarrekening toegelicht. De onttrekkingen hebben plaatsgevonden per bestemmingsreserve op dezelfde manier zoals reeds aan het bestuur van HFA is gerapporteerd met de 2e bestuursrapportage 2023.

Alle afwijkingen ten opzichte van de begroting passen binnen het beleid van het bestuur van HFA en zijn ook tijdig gemeld aan het bestuur. HFA heeft dus rechtmatig gehandeld in het uitvoeren van de begroting.

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2023 Het Flevolands Archief

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Het Flevolands Archief (HFA). Het op HFA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 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 2023 **bedragen x € 1**	**Marloes van der Sommen**
Functiegegevens	Directeur
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	€ 7.899
Subtotaal	*€ 97.699*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 97.699
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 78.358
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.795
Subtotaal	€ 89.153
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Totale bezoldiging	€ 89.153

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023 NAAM TOPFUNCTIONARIS	
A. Ponsioen	Penningmeester
F. Brouwer	Bestuurslid
J.N.J. Appelman	Bestuurslid, Vicevoorzitter
J. van den Berg	Bestuurslid
J. Klopman	Bestuurslid
S.J. Lap	Bestuurslid
A. Poppe	Bestuurslid
J. Lodders	Bestuurslid
S. Kruis	Voorzitter
S. Scheffer	Bestuurslid
W. Prins	Bestuurslid

De bezoldigingsmaxima voor de bestuursvoorzitter is 15% en voor bestuursleden is 10% van de WNT norm van € 223.000,=

11. Gebeurtenissen na balansdatum

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

12. 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 21 december 2023 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 € 43.358,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten, categorie 'bedrijfsvoering'	€ 40 k
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0,0 k
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0,0 k
3.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 via bestuursrapportages	€ 0,0 k
Totaal overige begrotingsonrechtmatigheden (›1 % en ‹ 3%)	*€ 40 k*
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en tijdig aan het bestuur is gemeld.	€ 40 k
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden *(›1 % en ‹ 3%)*	€ 0 k
Totaal van onrechtmatigheden (›1 % en ‹ 3%)	€ 0 k

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.

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	0	415.054	0	378.444	100%
0.5 Treasury	12.000	500	19.850	1.000	100%
5.5 Cultureel erfgoed	1.083.509	1.131.264	1.113.257	1.065.822	100%
Subtotaal	1.095.509	1.546.818	1.133.107	1.445.272	100%
0.10 Mutaties reserves	451.309	0	428.581	0	100%
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	116.417	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 2023” vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 21 maart 2023

De directeur van Het Flevolands Archief,

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

Het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Bijeen op 28 maart 2023;

Gelezen het voorstel van de directeur van Het Flevolands Archief d.d. 28 maart 2023;

B e s l u i t:

a. vast te stellen de Jaarstukken 2023, welke sluiten met een voordelig saldo van € 116.417.
b. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten ad € 116.417 van de jaarrekening 2023 toe te voegen aan bestemmingsreserves.

de directeur,

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

de voorzitter,

dhr. S. Kruis