



# PROGRAMMABEGROTING - PERIODE 2027 T/M 2030 -

HET FLEVOLANDS ARCHIEF MAART 2026

## 1. Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief (situatie 01-01-2026):

### Het Dagelijks Bestuur bestaat uit:

De heer S. Kruis (namens gemeente Lelystad)

Mevrouw A. Ponsioen (namens Het Rijk)

De heer J. Klopman (namens provincie Flevoland)

### Het Algemeen Bestuur bestaat uit:

Het Dagelijks Bestuur

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

De heer F. Brouwer (namens gemeente Urk)

De heer J. Lodders (namens waterschap Zuiderzeeland)

De heer S. Scheffer (namens gemeente Zeewolde)

## Inhoudsopgave

1.	Samenstelling van het bestuur van Het Flevolands Archief (situatie 01-01-2026): .....	2
2.	Voorwoord.....	4
3.	Inleiding.....	7
4.	Hoofdpijnen van de begroting .....	8
4.1.	Algemeen.....	8
4.2.	Indexering .....	8
4.3.	Uitgangspunten Programmabegroting 2027 -2030 .....	9
5.	Beleidsbegroting: programmabegroting .....	10
5.1.	Programma Archivering .....	10
5.1.1.	Programmadoel: Wat willen we bereiken? .....	10
5.1.2.	Beoogde maatschappelijke effecten .....	10
5.1.3.	Effectenindicatoren.....	11
5.1.4.	Wat gaan we daarvoor doen?.....	11
5.1.5.	Termijnagenda .....	19
5.1.6.	Programmabegroting .....	19
5.1.7.	Organisatie.....	20
5.1.8.	Normaliseren rechtspositie ambtenaren .....	20
5.1.9.	Huisvesting .....	21
5.1.10.	Interne beheersing.....	21
5.1.11.	BTW .....	21
5.1.12.	Duurzaamheid.....	22
5.1.13.	Automatisering.....	23
5.1.14.	Openbaarheidsparagraaf .....	24
5.1.15.	Burgerparticipatie.....	24
5.2.	Financiële Paragrafen.....	25
5.2.1.	Onderhoud kapitaalgoederen .....	26
5.2.2.	Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	26
5.2.3.	Financiering.....	29
6.	Financiële begroting 6.1. Overzicht baten en lasten en de toelichting .....	33
6.2.	Overzicht structurele en incidentele baten en lasten .....	34
6.3.	Meerjarenbegroting 2027-2030.....	34
6.4.	Balans 2027 – 2030.....	42
	Vaststellingsbesluit.....	44

## 2. Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2027 – 2030 van Het Flevolands Archief (HFA), waarin we de ambities en inspanningen van HFA in één programma hebben vastgelegd, te weten:

- Archivering

Dit programma bestaat uit producten, activiteiten en financiële middelen en is gericht op het bereiken van vooral bepaalde maatschappelijke effecten. In het programma hebben we beschreven hoe we de effecten willen bereiken en we hebben een raming van baten en lasten gemaakt. HFA hanteert de volgende opbouw in het programma:

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

Dit is de tiende programmabegroting van HFA. Het hoogste orgaan van een publiekrechtelijke organisatie bepaalt de indeling van de Programmabegroting, binnen de kaders van het BBV. De andere planning & control documenten voor dat jaar volgen die indeling. Bij HFA werken we met een indeling van de Programmabegroting in één programma, het programma voor de primaire taken van HFA en dat is het programma Archivering.

HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archiefwettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn (na voorgenomen uittreding van het Rijk in 2027): de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland. Daarnaast blijft HFA natuurlijk gemandateerde taken voor het Rijk uitvoeren en zij blijven ons daarvoor vergoeden.

In onze gezamenlijkheid zijn we efficiënter en kunnen we grotere kwaliteit bieden. Deelname in de Gemeenschappelijke Regeling betekent daarom een besparing van inspanning en kosten. Deze inspanningen staan natuurlijk in nauw verband met reële bijdragen die benodigd zijn om de organisatie gezond te houden. Alleen zo kunnen de deelnemers in gezamenlijkheid op de juiste wijze inzet garanderen op de uitvoering van de wettelijke taken.

Bij HFA onderzoek je het ontstaan en de ontwikkeling van de jongste provincie. Samen met jou maken wij de geschiedenis toegankelijk. Het Flevolands Archief heeft verhalen uit het dagelijks leven, is het jongste archief van Nederland, trekt voortdurend belangstelling uit de hele wereld, deelt de ontwikkeling van het opbouwen van een gemeenschap en is het enige archief ter wereld waar de totstandkoming van een polder volledig is vastgelegd. Waar je ook komt: onze verhalen spreken tot de verbeelding. HFA beheert de archieven over de grootste polder ter wereld en één van de grootste waterbouwkundige projecten die ooit zijn uitgevoerd. De basis van het archief is gevormd door de archieven van het Zuiderzeeproject uitgevoerd door het Rijk. Interessant hierbij is dat deze werkzaamheden veelal zijn vastgelegd op foto of film. Wat resulteert in een prachtige unieke beeldcollectie.

Zowel bij onze interne als externe contacten vinden we bij HFA investeren in welzijn en duurzaamheid, verbinding en samenwerking belangrijk. We zijn authentiek, betrouwbaar, compleet en deskundig. Bij HFA hebben we respect voor mens en natuur. We investeren samen met burgers en deelnemers op toekomstbestendige wijze in onze kennis en informatie. Wij en onze informatie zijn oorspronkelijk, transparant en kloppend. We zijn goed in wat we doen en zijn

daar trots op. In de komende periode willen we blijven investeren in onze deelnemers door toezicht uit te voeren en adviezen te geven over informatie- en archiefbeheer. De aan ons toevertrouwde collecties gaan we zo goed mogelijk bewaren, behouden en beheren. We blijven verbinding zoeken met die burger, waarvoor we ook collecties zo toegankelijk mogelijk willen maken. De benodigde investering op deze taken is echter afhankelijk van de door onze deelnemers investering in daarbij passende financiële middelen.

HFA heeft zich met het meerjarenbeleidsplan 2025-2028 georiënteerd op de toekomstige positionering en het hiermee samenhangende verdere ontwikkelings- en toekomstperspectief. Vanaf 2024 hebben we met het bestuur de kaders voor de daar bijbehorende deelnemersbijdrage besproken en hebben deze per 2026 ook ingezet op een robuuste en wendbare organisatie in de uitvoering van de wettelijke taken. Hierbij houden we, binnen onze bescheiden formatie, systematische oog voor het waar mogelijk verminderen of elimineren van activiteiten die geen waarde toevoegen aan onze benodigde processen. Per 2027 is de uittreding van het Rijk uit de Gemeenschappelijke Regelingen een feit. In 2027 zorgen we met OCW dat de we gemaakte afspraken over de nieuwe vorm van samenwerken correct implementeren.

In 2026 heeft het bestuur van HFA het kostenmodel voor het e-Depot geëvalueerd. HFA zet in 2027 in lijn met het genomen besluit mogelijkheden en middelen in rond werkzaamheden en investeringen met betrekking tot het e-Depot. Door het bestuursbesluit rond de deelnemersbijdrage in 2025 kon HFA niet inzetten op het scenario van 'toekomstbestendigheid' en daarmee niet voor uitbreiding van de formatie voor ICT-deskundigen, archivariissen en het managementteam (MT). In 2027 houden we oog voor de benoemde risico's op gebied van cybersecurity en nemen het bestuur zoals door hen gevraagd, mee in de maatregelen die HFA hiervoor moet nemen en de eventuele consequenties hierin voor onze deelnemers. De meerjarenbegroting vanaf 2027 toont een financieel evenwicht tussen baten en lasten, omdat HFA niet meer middelen uit wil geven dan het beschikbaar heeft. In de praktijk komt HFA zonder formatiegroei mensen en middelen tekort om uitdagingen (uit het scenario van toekomstbestendigheid) goed aan te pakken. Dit betreft onder andere aandachtspunten op het gebied van ICT en werkdruk. HFA weet daarom niet of het de opgenomen plannen en het meerjarenbeleidsplan wel ten uitvoer kan brengen zonder een mogelijke aanpassing in het door het bestuur ingezette scenario.

De ontwikkelingen rond de nieuwe archiefwet, technologische innovaties, geopolitieke onrust en de zoektocht naar passende en nieuwe samenwerkingsvormen met het Rijk en met stakeholders in de regio beïnvloeden in sterke mate onze agenda en inzet van (financiële) middelen voor de komende jaren. We blijven scherp op onze inzet in de verschuiving van gebruikersvragen en in gebruik van het (digitale) archief. Kortom, de Nederlandse archiefwereld blijft volop in beweging. De volledige gevolgen van al deze veranderende aspecten blijven lastig in te schatten, al is HFA zich zeer bewust van de risico's. Aandachtspunt in de komende periode is dat met onvoldoende financiële middelen voor inzet op toekomstbestendigheid het voor HFA onhaalbaar is om het niveau van advisering, de digitaliseringstaken en de benodigde inzet op vernieuwing in hardware en software op het thema digitale veiligheid te waarborgen.

Internationale ontwikkelingen blijven we volgen. HFA merkt natuurlijk ook gevolgen zoals inflatie, maar ook de instabiele bewegingen rond Big Tech. Op deze begroting passen we net zoals in

voorgaande jaren de nationale consumentenprijsindex (cpi) toe. We blijven indexaties en inflatie nauwlettend volgen. Tot op heden is het onze overheid gelukt om de gevolgen hiervan beperkt te houden.

HFA is trots op de wendbaarheid en deskundigheid van haar medewerkers die met een klein team iedere keer weer grote resultaten heeft weten te boeken in de vervulling van de missie en ambities van onze organisatie. We hebben, anders dan veel andere organisaties, vooralsnog weinig moeite om de juiste krachten voor de uit te voeren taken te vinden. We hebben een gezonde organisatie met een goed op elkaar ingespeeld team, die ondanks de beperkte omvang zeer goed functioneert. Daarnaast blijft HFA een lerende organisatie die in contact staat met de samenleving. Dit stimuleert en motiveert het team. We evalueren ons eigen optreden en onze dienstverlening. We vernieuwen deze steeds op passende wijze. Hoewel de meerjarenbegroting een financieel evenwicht tussen baten en lasten toont, kan HFA geen tegenvallers opvangen. We spreken de hoop uit om ook in 2027 - 2030 met de deelnemers en met voldoende middelen de juiste inzet te kunnen garanderen. Het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen immers wij samen!

Lelystad, 5 maart 2026

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,

De directeur,

Mw. drs. Marloes van der Sommen

### 3. Inleiding

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

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

#### Het programma van HFA

In het hoofdstuk Archivering beschrijven we het programma als volgt:

- *Programmadoel*  
Beschrijving van het programma op hoofdlijnen.
- *Beoogde maatschappelijke effecten*
- *Effectindicatoren*
- *„Wat gaan we hiervoor doen?“*  
Beschrijving van de projecten die volgen uit het programma.
- *Termijnagenda*  
Planning van de projecten t/m 2030. Dit overzicht actualiseren we jaarlijks.
- *„Wat mag het kosten?“*  
Programmabudgetten t/m 2030.
- *Vastgesteld beleid*  
Interne beleidsdocumenten met betrekking tot het programma.

## 4. Hoofdpijnen van de begroting

### 4.1. Algemeen

Voor 2027 dekken we de inspanningen van HFA uit de reguliere bijdragen van de deelnemers, uit de structurele bijdrage voor de e-depotvoorziening en op projectbasis uit enkele toegekende fondsen en subsidies. Daarnaast hebben we slechts in beperkte mate nog bestemmingsreserves over, die we soms voor specifieke doelen kunnen aanwenden. Omdat deelnemers vanaf 2026 met een verhoging van deelnemersbijdragen met € 0,3 miljoen een structureel verschil tussen baten en lasten van HFA hebben opgelost, behoren managementteam (MT) en bestuur in de periode 2027 – 2030 samen na te gaan waar mogelijkheden om het weerstandsvermogen van HFA te verbeteren.

Vanaf 2024 dragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling (GR) jaarlijks bij aan de gezamenlijke e-depotvoorziening. Deze structurele bijdrage hebben we gebaseerd op gezamenlijke afspraken, waaronder een berekening via het 'kostenmodel', dat oorspronkelijk met bedragen per inwoner rekt.

We verwachten met deze bijdrage en de overige structurele bijdragen (inclusief loon- en prijsbijstelling) voldoende middelen voor HFA te hebben om haar beleid en taken uit te voeren.

HFA heeft nu met een viertal overheidsorganisaties in beeld om aanvullende diensten bij in rekening te brengen om zo inspanningen van HFA vergoed te krijgen. Dit kan bijvoorbeeld door middel van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Over 2025 vergoeden twee partijen HFA hier al voor en het is een redelijke verwachting dat in 2027 alle vier deze partijen structureel bijdragen.

HFA heeft een producten- en dienstencatalogus (PDC). Hiermee hebben we in 2025 de producten en diensten, die we bieden aan de deelnemers en welke producten en diensten een extra inspanning vereisen, inzichtelijk gemaakt. Deze PDC ontwikkelen we ook in 2027 verder door, passend bij behoeften van deelnemers en mogelijkheden van HFA.

Tot slot geven we de bij het uitwerken van de Programmabegroting 2027 – 2030 gehanteerde uitgangspunten weer.

### 4.2. Indexering

#### Loonontwikkelingen

Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van het rijk hebben we in de Programmabegroting 2026 – 2029 voor de loonaanpassing de cao SGO als uitgangspunt gehanteerd. Vanaf 2026 past HFA cao sgo, een cao voor gemeentelijke organisaties, toe. De personeelskosten in 2027 zijn enerzijds gebaseerd op de jaarrekening 2025 en houden anderzijds rekening met een verlaging doordat HFA twee extern ingehuurd functies in 2026 met indiensttredingen beoogt in te vullen. Vervolgens houden we voor 2028 en verder (net zoals voorgaande jaren) het percentage van 1,5% aan voor verwachte toekomstige stijgingen van personeelskosten. Hoewel die toekomstige toenames nog niet zijn afgesproken in een cao, is dit een voorzichtige en verstandige werkwijze. In toekomstige programmabegrotingen passen we dit vervolgens aan op basis van de werkelijke afspraken (die in de loop van 2026 tot stand komen).

## Prijsaanpassingen

Voor prijsaanpassingen gaan we uit van het cijfer van het Centraal Planbureau (CPB). Deze instantie baseert dat weer op gegevens van het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS). In het bijzonder hanteren we de nationale consumentenprijsindex (cpi). Op basis van het CPB (2025) is een prijsstijging toegepast van 3%. HFA past dit al meerdere jaren toe en dit is landelijk gezien een aanvaardbare methode voor overheidsorganisaties.

## BBV

HFA geeft met de meerjarenbegroting 2027 - 2030 vereiste inzichten. We lichten bestemmingsreserves en mogelijke investeringen toe. Ook leggen we nader uit hoe bijdragen van deelnemers door indexaties veranderen ten opzichte van voorgaande begrotingen. Met een risico-inventarisatie kwantificeren we ook de impact van mogelijke (bedrijfs)risico's.

Hoewel dit niet verplicht is, neemt HFA een toelichting over duurzaamheid en burgerparticipatie op. In 2024 stelde HFA haar Meerjarenbeleidsplan (MJB) op voor de jaren 2025 - 2028.

### 4.3. Uitgangspunten Programmabegroting 2027 -2030

Hieronder geven we de technische uitgangspunten weer die HFA hanteert bij het samenstellen van de programmabegroting 2027-2030:

1. Voor de personeelskosten in 2027, nemen we enerzijds de gerealiseerde lasten uit 2025 als uitgangspunt en verwachten we anderzijds dat het HFA een kostenbesparing realiseert door twee functies niet meer structureel extern in te huren. Vanaf 2026 past HFA de cao sgo toe. Omdat betrokkenen in de cao nog een toename hebben afgesproken vanaf 2028, hanteren we vanaf 2028 voorzichtigheidshalve een toename van 1,5%. Omdat in 2025 en 2026 salarissen in de cao sgo al meer dan 6% toenamen, is het aanvaardbaar om komende tijd geen verdere, majeure aanpassingen daarin te verwachten.
2. Voor de prijsaanpassing van lasten (anders dan personeelskosten) gaan we uit van recente cijfers van het CPB voor de nationale consumentenprijsindex (cpi; 3%);
3. De begroting hebben we exclusief btw opgesteld;

## 5. Beleidsbegroting: programmabegroting

### 5.1. Programma Archivering

#### 5.1.1. Programmadoel: Wat willen we bereiken?

Het programma Archivering omvat alle taken die HFA uitvoert, zowel de primaire als ondersteunende taken die allemaal in dienst staan van de primaire taken. De bedrijfsvoering maakt het functioneren van de interne organisatie en van de front- en backoffice van HFA mogelijk. Het gaat hierbij om de huisvesting van de collectie en organisatie, de interne ICT-organisatie, personeelsbeheer, financiën, het informatiebeheer en de ontwikkeling van de organisatie. Deze projecten hangen nauw samen met de primaire taken van Het Flevolands Archief, die eveneens onder dit programma vallen. Het Flevolands Archief beheert op professionele wijze informatie waarbij duurzaamheid, toegankelijkheid en betrouwbaarheid kernwaarden zijn. De Archiefwet 1995, de nieuwe 'Archiefwet 2.0' die naar verwachting vanaf 2027 ingaat en de daaraan gerelateerde regelgeving bepalen het takenpakket van Het Flevolands Archief. Ook de principes van archivalieken en dienstverlening bepalen de werkzaamheden van Het Flevolands Archief.

Dit leidt tot de volgende taken:

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

#### 5.1.2. Beoogde maatschappelijke effecten

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

HFA is een compacte organisatie met een formatie-omvang van ongeveer 15 FTE. Onze medewerkers vervullen meestal meerdere functies en HFA zet hen in op meerdere projecten. Onze gezamenlijke e-depotvoorziening en het geheel van onze organisatie met producten en diensten is dusdanig kostenefficiënt, dat wij een besparing vormen voor al onze deelnemers (ten opzichte van het individueel uitvoeren per overheidsorganisatie).

### 5.1.3. Effectenindicatoren

Voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR en de Archiefwet.

### 5.1.4. Wat gaan we daarvoor doen?

#### Projecten in het programma Archivering

De volgende projecten staan op de projectagenda voor de periode 2027 en verder. HFA probeert deze projecten zo goed mogelijk uit te voeren met de beschikbare middelen:

#### Reguliere werkzaamheden

Op dagelijkse basis houdt Het Flevolands Archief zich primair bezig met het verwerven, beheren en behouden van overheids- en particuliere archieven. Naast materieel beheer van analoge archieven (inventariseren, bewerken, conserveren, restaureren) richten de werkzaamheden zich steeds meer op de verwerving en het beheren van digitale archieven. We werken in dat kader toe naar een infrastructuur voor duurzaam digitaal beheer, waar ook de deelnemers in de GR gebruik van kunnen maken. Wij zetten efficiënt in op de uitvoering van taken. Wanneer we door teruggang in capaciteit moeten afschalen op inzet, betekent dit dat we ook onze primaire, reguliere taken moeten afschalen. Deze taken zijn in de afgelopen jaren van dataficering van de overheid en toegenomen specifieke bevraging vanuit onze deelnemers complexer geworden. We zien, door keuze voor een beperkte, verhoogde deelnemersbijdrage, de noodzaak om ook in 2027 minder te investeren in ompakmateriaal, maar ook in de vervanging van verouderde armatuur die benodigd is bij de behoudtaken. We moeten door beschikbaarheid van slechts beperkte middelen de lijn van stevige keuzes in ureninzet in ontsluiting van het materiaal doorzetten. Hierdoor schroeven we ook in 2027 de dienstverlening aan de burger terug. Daarnaast zijn we genoodzaakt ureninzet in advisering aan onze deelnemers te verlagen. Dit vangen we deels op met inzet via PDC. Door de beperkte middelen kunnen we in 2027 opnieuw geen uren inzetten op het verstevigen van ons netwerk en het actueel houden van onze kennis op het gebied van beheer en behoud.

Sinds 2018 heeft HFA de ICT-omgeving en –systemen uitbesteed aan een *Managed Service Partner*. Het is dan ook belangrijk om te blijven toetsen of deze dienstverlening nog voldoet aan de geldende eisen en wetgeving. In 2025 heeft HFA een analyse laten uitvoeren en kreeg daarmee de resultaten gepresenteerd over de huidige IT-dienstverlening, de hardware, software, opslag en beveiliging door de ingehuurde externe partij. Hieruit is gebleken dat de IT-dienstverlening zoals we die in 2025 van de betreffende IT-leverancier kregen, niet aansloot op onze organisatie-inrichting en de benodigde toekomstbestendigheid. Dit is dan ook de reden dat HFA in 2026 een benchmark in de vorm van marktverkenning heeft uitgevoerd. HFA voert inmiddels meer regie op de uitvoering van het IT-beheer om ook in 2027 aan de NIS2 en BIO te voldoen. In 2027 zetten we in op de mogelijkheden rollen we de volgende investeringen uit die in ons meerjaren ICT-plan staan. De functioneel beheerders vormen de schakel tussen HFA en de nieuwe externe systeembeheerder. Zij vertalen de behoeften van HFA naar concrete acties en nemen de systeembeheerder hierin mee. Daarnaast adviseren zij over de optimale inzet van software. Ze ondersteunen bij het verbeteren van werkprocessen en projecten die direct verbonden zijn met de ICT-omgeving. Denk hierbij aan de virtuele studiezaal, digitale duurzaamheid, installeren van hardware en software en digitale dienstverlening.. Het programma Intern Archiefbeheer omvat een aantal projecten die HFA in de komende jaren uitvoert. Ook in 2027 zetten we de structurele inzet van *scanning on demand* voort, net als het preserven van alle digitale bestanden. HFA maakt voor haar Collectie Beheer Systeem (CBS) sinds 2026 gebruik van een SAAS-oplossing van Deventit, Atlantis, waarbij we alle metadata en zichtexemplaren niet

alleen bij HFA, maar ook bij de leverancier Deventit in Bunschoten opslaan. We hebben een gezamenlijke raadpleegomgeving voor Atlantis en het e-Depot. Diverse toegangen zijn digitaal doorzoekbaar via [www.hetflevolandsarchief.nl](http://www.hetflevolandsarchief.nl). Alle openbare persoonsgegevens over de burgerlijke stand, militieregisters en Zuiderzeesteunwet ontsluiten we ook via WieWasWie. We nemen de metadata en gekoppelde digitale bestanden op in Atlantis. In het collectiebeheersysteem gaan we verder met anonimiseren en *crowdsourcing*. We hebben dan ook een verbinding met Transkribus. In 2027 zetten we ook de verbetering van collectie- en depotbeheer voort.

De personeels- en salarisadministratie beheren we in Afas. We optimaliseren de mogelijkheden die we hebben ingezet in Afas rond de financiële administratie, contracten- en verplichtingenadministratie, diverse rapportages. Ook ontwikkelen we de mogelijkheden rond administratie op projectniveau voort. Waar nodig kunnen we voor het inrichten van projecten externe hulp vragen.

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

Ook toezicht op het informatie- en archiefbeheer bij de deelnemers en advisering over uitvoering van de wettelijke taken behoort tot de primaire taken van HFA. Met minder capaciteit beschikbaar door de beperkte inzet van een verhoogde deelnemersbijdrage (die niet voorziet in formatiegroei), moet de ureninzet in advisering omlaag. Daarnaast blijft de doorontwikkeling rondom digitale archivering en de infrastructuur digitale duurzaamheid hoog op de agenda staan. Ook hier moeten we keuzes in doorlooptijd en mogelijkheden in maatwerk voor onze deelnemers maken door de mogelijke beperkingen in capaciteit waar we ons mee geconfronteerd zien.

Medewerkers van HFA zijn zowel intern als extern betrokken bij het ontwikkelen en waarborgen van digitale duurzaamheid. Deze 'digitale verduurzaming' komt ook tot uitdrukking in het doorontwikkelen van de digitale dienstverlening. Bij het doorontwikkelen van de voorzieningen die nodig zijn voor de uitvoering van beheren van digitaal archief heeft HFA nauw contact met het netwerk van RHC's. Voor 2027 moeten we opnieuw binnen de beschikbare structurele bijdragen bepalen hoeveel tijd we hiervoor beschikbaar kunnen maken.

De uitvoering van alle benoemde projecten in deze programmabegroting, kan HFA enkel goed inzetten als de reguliere werkzaamheden, de basis van de organisatie, voldoende geborgd is.

## Projecten

### ***Projectnummer 1 en 2 Doorontwikkeling inrichten HFA-archief inclusief beheerbeleid, Informatiebeleidsplan en aanpassen Data Capaciteit***

In 2027 zetten we de projecten vanuit het programmaplan van het bedrijfsvoeringarchief voort. Deze projecten dragen bij aan de verdere professionalisering van het informatiebeheer binnen het interne bedrijfsvoeringarchief van HFA. We actualiseren ons informatiebeleidsplan om onze visie tot 2028 te weerspiegelen en zetten de vervolgstappen om deze visie concreet te realiseren en verder te ontwikkelen.

Na de optimalisatie van de inrichting van ons bedrijfsvoeringsarchief waarborgen we onze duurzame toegankelijkheid. Door automatische kenmerken toe te voegen aan documenten die we binnen de organisatie aanmaken, zorgen we ervoor dat het bedrijfsvoeringarchief in 2027 optimaal duurzaam toegankelijk is. HFA blijft de beheerders van M365 actief informeren over softwarewijzigingen en -mogelijkheden door middel van trainingen. Daarnaast blijven wij ons oriënteren op de mogelijkheden die er zijn om minder afhankelijk te zijn van de “*Bigtech*” en onze soevereiniteit.

In 2026 hebben wij de opslagruimte verder geoptimaliseerd als werkruimte (atelier) om de bestanden van onze deelnemers te verwerken en beschrijven als extra dienstverlening vanuit onze producten- en dienstencatalogus (PDC). Tevens gebruikt HFA deze werkruimte ook zelf voor het bewerken en het beschrijven van digitale bestanden die vervolgens overgebracht worden naar het Collectiebeheersysteem of het e-Depot.

Ook in 2027 blijven we actief sturen op naleving van eisen rondom informatiebeveiliging, NIS2 (Cyberbeveiligingswet) en de AVG. In 2026 heeft HFA volgens de *roadmap* opgesteld de maatregelen die daarvoor waren vastgesteld doorgevoerd om te groeien in bedrijfsvolwassenheid en blijvend te voldoen aan wet- en regelgeving. Dit omvat onder andere het voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de NIS2. De maatregelen en procedures op het gebied van informatiebeveiliging en cybersecurity voeren we volgens de PDCA-cyclus blijvend door.

Ook op het gebied van privacy blijven we verbeteringen doorvoeren. Om het bewustzijn van medewerkers te behouden en vergroten, organiseren we regelmatig kennissessies en trainingen. Op deze manier blijven we als HFA werken aan een betrouwbare en toekomstbestendige informatiehuishouding.

### ***Projectnummer 3 Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving***

We bewaken in 2027 de voortgang van HFA in het uitvoeren van begrotingen. We volgen hoe de organisatie middelen inzet om doelen te bereiken. We gaan na waar we de financiële administratie efficiënter in kunnen richten. HFA wil in 2027 ook in de financiële administratie nog meer inrichten op het beheer van verplichtingen en budgetten, zodat de organisatie nog beter haar beperkte middelen kan beheersen. Automatisering is hierin een middel voor efficiencyverbetering en helpt ook om menselijke fouten te voorkomen.

### ***Projectnummer 4 Diverse producten P&C-cyclus***

We voeren de Planning & Control cyclus uit en doen dat conform het BBV. In de periode 2027 – 2030 blijft HFA jaarrekeningen, begrotingen, bestuursrapportages en publieksjaarverslagen opstellen. Dit helpt HFA en haar bestuur om doelen te stellen en over (rechtmatige) besteding van middelen te verantwoorden.

### ***Projectnummer 4.1 Doorontwikkeling interne controle***

Als organisatie voert HFA al meerdere beheersmaatregelen uit. Het is handig om die maatregelen van interne controle eens samengevat in beeld te brengen en vervolgens vanuit risico's na te gaan waar extra aandacht of (standaard) acties handig kunnen zijn. HFA streeft een gestructureerde aanpak van interne controle na en overweegt een stapsgewijze aanpak.

## HRM

### Reguliere werkzaamheden

Advies en afstemming over diverse HRM-onderwerpen is gedurende het jaar een terugkerend onderwerp. Daarnaast bekijken we per jaar welke thema's extra aandacht nodig hebben. In 2027 zijn kennisverbreding op gebied van de nieuwe archiefwet en de nieuwe dynamiek in samenwerking met het Rijk belangrijke onderwerpen. In 2026 hebben we een grote wijziging in MT en binnen Team financieel bewerkstelligd. In 2027 evalueren we de ingezette wijziging en ontwikkelen hierop door. We spelen in op pensionering van medewerkers en zetten in op correcte invulling en borging van de werkzaamheden na vertrek. We houden oog voor gezond en veilig werken en rollen verdere acties uit de update van RI&E uit 2026 uit. In 2027 evalueren we het Strategisch Personeelsplan (SPP) uit 2025 en stellen waar nodig bij via een nieuw formatieplan voor het bestuur, passend bij het volgende meerjarenbeleidsplan. Het MT blijft ook in 2027 met medewerkers in gesprek over verbinding: wat hebben we van elkaar nodig en hoe? Daarnaast blijft de behoefte binnen de organisatie bestaan voor een brede inzet op het gebied van eigenaarschap en verantwoordelijkheid beleggen. Dit is essentieel voor onze professionele doorontwikkeling. Deze vaardigheden zetten we in voor het versterken van en het inrichten van het informatiebeheer t.b.v. in de organisaties in de regio. Als toezichthouder stimuleren we op deze manier de samenwerking tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

### *Projectnummer 5 Doorontwikkelen HRM*

In 2026 hebben we de rol van HR-adviseur binnen de eigen organisatie geborgd. We hebben daarbij rekening gehouden met de behoeften die de organisatie heeft op gebied van een betrokken HR-adviseur en de verdere inrichting van HRM, passend bij HFA en haar medewerkers. In 2027 geeft het MT meer richting aan die behoeften, waarbij we inzetten op ontwikkeling van leiderschap, langs de lijnen van pro-actieve, verbindende communicatie, betrouwbaarheid, duidelijkheid en empathie. We zoeken naar toekomstbestendige en innovatieve manieren om de ontwikkelingen binnen HR om te zetten naar de juiste HR-instrumenten. Daarnaast hebben we oog voor de mogelijke inzet binnen andere organisatieontwikkelingen. We oriënteren ons op het inzetten van HR21 certificering van de HR-adviseur. Verder kijken we in 2027 naar de eventuele oprichting van een formele Personeelsvertegenwoordiging (PVT). De PVT heeft meer rechten dan de huidige personeelsvergadering o.a. formele afstemmingsmomenten met de directeur en/of HRM.

### Uitvoering RI&E en doorontwikkeling gezondheids- en Arbobeleid

De huidige RI&E is van februari 2023. In het laatste kwartaal van 2026 heeft HFA de RI&E geëvalueerd. Een update, respectievelijk vernieuwing van de RI&E voeren we in 2027 uit. De kans bestaat dat HFA (deels) genooddaakt is te verhuizen. Bij een verhuizing is een nieuwe RI&E noodzakelijk. In 2027 evalueren we opnieuw het kortdurend verzuim. Het MT bespreekt dan welke maatregelen eventueel nodig en zinvol zijn. DE HR-adviseur, directeur en preventiemedewerker continueren ook in 2027 een regelmatig Arbo-overleg. Ook evalueert het MT in 2027 de samenstelling en inzet van het BHV-team evalueren

### Strategisch Personeelsplan

Het MT evalueert in 2027 de stand van zaken over de uitvoering van het SPP, onder andere stand van zaken van interne -en externe ontwikkelingen en bepaalt of hier nieuwe stappen in de vorm van een update op nodig zijn. Mocht hier een behoefte aan een nieuw formatieplan ontstaan, brengt het MT dit in bij het bestuur. Het MT overweegt in 2027 opnieuw een medewerkerstevredenheid onderzoek te laten uitvoeren.

### ***Projectnummer 6 Opleidingsplan***

Ook in 2027 wil het MT voldoende grip op de inzet van opleiding en ontwikkeling bij het personeel, passend bij interne en externe ontwikkelingen en behoeften bij de deelnemers. Het MT beoordeelt opleidingsaanvragen op noodzaak, nut en wenselijkheid en geeft duidelijkheid aan medewerkers over loopbaanontwikkelingen binnen HFA. Voor alle projectteams stelt het MT een opleidingsplan op voor noodzakelijke cursussen en opleidingen. Daarnaast kunnen medewerkers jaarlijks uiterlijk in augustus hun overige studie-aanvragen indienen bij het MT.

## **Communicatie**

### **Reguliere werkzaamheden**

In de komende periode wil HFA nog steeds manieren vinden om onze huisstijl en logo toe te passen. Dit doen wij onder andere door laagdrempelige deelname aan geschiedenisplatforms en projecten van derden. Wij kunnen echter nog steeds niet voldoende gebruik maken van alle mogelijkheden die er liggen door beperkte financiële mogelijkheden.

### ***Projectnummer 7 Update Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media***

In 2027 bouwen we onze naamsbekendheid verder uit. We gebruiken hiervoor Instagram, LinkedIn, Facebook en Bluesky. We zoeken naar alternatieven voor de platforms die aan Meta verbonden zijn, maar moeten daarbij ook in de gaten houden dat veel van onze volgers nog bij deze platformen blijven aangesloten. De factsheets die in het kort vertellen wat wij als HFA doen worden goed gebruikt, waardoor ook ambtenaren van onze deelnemers ons steeds beter weten te vinden. We brengen regelmatig een nieuwsbrief uit wanneer wij voldoende nieuws hebben.

### ***Projectnummer 8 Gegevensbeheer/privacybeleid***

Het Flevolands Archief moet als overheidsorganisatie medewerkers aanstellen die advies geven over privacy en controleren of we ons aan de privacyregels houden. We controleren daarom regelmatig onze digitale werkomgeving. Ook organiseren we bijeenkomsten om medewerkers en vrijwilligers bewust te maken van privacy en informatieveiligheid om hun kennis op peil te houden. De Wet open overheid (Woo) regelt dat iedereen informatie mag krijgen over het werk van de overheid. De Woo verplicht bestuursorganen om informatie uit 17 informatiecategorieën actief openbaar te maken. HFA voert deze verplichting stap voor stap uit volgens de landelijke regels. In 2027 gaan we hiermee verder.

## **Beheer en Toezicht**

### **Archieftoezicht**

HFA voert toezicht uit op het informatie- en archiefbeheer bij de deelnemers en adviseert ook haar deelnemers daarover. De deelnemers brengen via periodieke en strategische overleggen de archivaris op de hoogte. Daarnaast monitort HFA de gemaakte samenwerkingsafspraken met de zogeheten Verbonden partijen en past deze waar nodig aan. In de PDC staat aangegeven welke diensten HFA aanbiedt voor de toezichthoudende taken.

### **Beheer papieren archief**

### **Reguliere werkzaamheden**

Toezicht op het informatie- en archiefbeheer bij de deelnemers in de GR en advisering over uitvoering van de archiefwettelijke taken is een primaire taak van HFA. Hoewel digitalisering en digitale duurzaamheid steeds meer de dagelijkse basis bepalen, blijven we ook in 2027 oog houden voor het papieren archief in ons beheer. HFA rapporteert in haar toezichtverslagen aan de deelnemers jaarlijks over het materieel beheer en behoud van de overgebrachte archieven en collecties. In 2027 zetten we de werkzaamheden voor het depotbeheer voort, verfijnen we de plaatsregistratie in het nieuwe collectiebeheersysteem en onderzoeken we daarbij de mogelijkheden voor het gebruik van barcodes. Via *Scanning on demand* gaan we verder met het digitaliseren van papieren archieven. Inzet op de archiefbeheertaken voert HFA ook uit binnen de kaders van de opgestelde PDC.

### ***Projectnummer 9 Optimaliseren Archieftoezicht***

HFA gebruikt handreikingen, richtlijnen, procesbeschrijvingen en voorbeelden om veelvoorkomende onderdelen van het toezicht uniform en efficiënt te beoordelen. Daarnaast voeren we het archieftoezicht risicogericht uit, met heldere kaders en duidelijke aanbevelingen/prioriteiten. Zo versterken we de kwaliteit van ons toezicht en professionaliseren we onze organisatie verder. Ook ondersteunen we deelnemers actief bij de doorontwikkeling van hun informatie –en archiefbeheer. We bieden hulpmiddelen aan waarmee zij hun informatiehuishouding versterken en hun kennis van archiefbeheer verder vergroten. Dit alles doen we vanuit de kaders van de nieuwe Archiefwet, die per 1 januari 2027 is vastgesteld. HFA stimuleert de invoering van een periodieke en uitvoerbare hotspotmonitor bij de deelnemers.

### ***Projectnummer 10 Toegankelijk maken Flevolandse bronnen (en rechtstitels)***

We bewerken ongeïntariseerde archieven volgens de vastgestelde prioriteringslijst. Net als in voorgaande jaren blijven we fysiek archief, zoals papieren archieven en AV-materiaal inventariseren en toegankelijk maken. In 2027 verwachten we daarnaast ook een toename van digital-born archiefmateriaal. Deze digitale bestanden slaat HFA veilig en duurzaam op in het e-Depot. Dit brengt echter nieuwe uitdagingen met zich mee, waardoor we richtlijnen moeten opstellen voor het beheer van dit materiaal. Hierbij ligt de focus op het anders omgaan met de staat van het materiaal en het waarborgen van anonimisering en privacy. Deze maatregelen zorgen ervoor dat we niet alleen de toegankelijkheid en integriteit van het materiaal behouden, maar ook voldoen aan wettelijke en ethische normen voor digitale archivering. Wij blijven ons inzetten om onze archieven toegankelijk te maken voor bezoekers. Daarbij werken wij aan het verrijken van bestaande toegangen met metadata zodat ze nog beter vindbaar en interpreteerbaar zijn. Op deze manier streven we ernaar de bruikbaarheid van onze collectie te verbeteren.

### ***Projectnummer 11 Overbrenging Bouwvergunningen***

Een aantal deelnemers zijn nog bezig met het uitvoeren van de benodigde stappen voor de overbrenging van de bouwvergunningen. Het betreft hierbij zowel analoge als digitale archieven. Ze bevinden zich op verschillende momenten in het traject. HFA blijft toezicht houden

op de planning en hun werkzaamheden, zodat deze deelnemers in 2027 hun laatste archiefblokken van bouwvergunningen overbrengen. Dankzij het nieuwe collectiebeheersysteem kunnen deelnemers via een raadpleegaccount de overgebrachte en gedigitaliseerde bouwvergunningen direct inzien zonder een aanvraag te hoeven indienen bij HFA.

## Beheer Digitaal Archief

### Reguliere werkzaamheden

HFA heeft de afgelopen jaren de e-Depotvoorziening opgezet. In 2026 heeft HFA de voorziening gelanceerd, hebben we de aansluitvoorwaarden opgesteld en de dienstverlening verder geoptimaliseerd. We zijn begonnen met reguliere overbrengingen volgens de planning van de deelnemers. Ook hebben we het e-Depot grondig geëvalueerd en de resultaten daarvan gerapporteerd voor een zorgvuldige en gedragen conclusie over de functionaliteiten en dienstverlening. In 2027 oriënteren we ons op verdere doorontwikkeling van de voorziening en een voortzetting van de dienstverlening. We volgen de ontwikkelingen in het werkveld op de voet en bewegen waar mogelijk mee met de veranderingen die deze met zich meebrengen. In 2026 hebben we daarnaast grote stappen gezet in de ontwikkeling van de interne informatiehuishouding. In 2027 zetten we die ontwikkeling voort en groeien door naar een volwassen informatiehuishouding.

#### *Projectnummer 12 Voortgang e-Depot*

De afgelopen jaren heeft HFA een e-Depot geïmplementeerd en in gebruik genomen. Na een grote evaluatie in 2026 heeft HFA de dienstverlening verbeterd en verduidelijkt. We zetten in 2027 stappen richting verdere doorontwikkeling en verbetering van de voorziening en de dienstverlening voor de langere termijn. Hierbij zoeken we waar mogelijk de samenwerking met de deelnemers en bieden de ondersteuning en advisering volgens de vastgestelde producten- en dienstencatalogus.

#### *Projectnummer 13, 14, 15 Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal*

In 2027 voldoet de website waar mogelijk aan de wettelijke toegankelijkheidseisen. Doormiddel van kleurstelling en andere visuele aanpassingen kunnen dan ook mensen met motorische en cognitieve beperkingen onze website goed doorzoeken. De telefoon, chat en e-mail blijven kanalen waar onze bezoekers ons weten te vinden. Door het succes van de *Scanning on Demand* staat steeds meer van onze collectie online.

#### *Projectnummer 16 DTR3 digitalisering*

Het rijk digitaliseert nog steeds jaarlijks 50 meter van de rijkscollectie, welke berusten in de fysieke rijksarchiefbewaarplaatsen. Doordat de scanstraat van het Nationaal Archief in 2025/2026 van Heerlen naar Emmen is verhuisd, liep het jaarlijkse digitaliseren vertraging op. Eind 2026, begin 2027 verwacht het Nationaal Archief tranche 10 op te halen en te digitaliseren. De archiefmedewerkers en vrijwilligers bereiden de te digitaliseren archieven voor. Na digitalisering koppelt de functioneel beheerder de scans van de archiefbescheiden aan de

inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem en stellen we deze beschikbaar aan het brede publiek.

### ***Projectnummer 17 Audiovisuele- en fotocollecties***

In 2027 zet Het Flevolands Archief (HFA) de inzet op digitalisering, behoud en ontsluiting van Flevolands audiovisueel (AV) en fotografisch erfgoed voort. De focus ligt op urgentiebeheersing, het afronden van in 2026 gestarte trajecten en het verder inrichten van randvoorwaarden voor duurzaam beheer. De AV-medewerker voert het meerjarenplan voor digitalisering en ontsluiting van de AV- en fotocollecties (2026–2031) **gefaseerd** uit, met prioriteit voor de meest urgente en kwetsbare materialen.

Binnen *Fase I* (2026–2027) inventariseert, controleert en digitaliseert de AV-medewerker, zowel in-huis als extern, de resterende Rijksdienst filmrollen, **glasdia's** en negatieven, in nauwe samenwerking met de depotbeheerder. Op basis van erfgoedwaarde en technische staat van de collectie stelt de AV-medewerker een geactualiseerde prioriteitenlijst op voor de aankomende jaren. Tegelijkertijd start de medewerker een inventarisatie- en digitaliseringspilot voor urgente magnetische en optische dragers. Alle resterende gedigitaliseerde en digitale materialen migreert en ontsluit het team (AV-medewerker, depotbeheerder en projectmedewerker) in het nieuwe collectiebeheersysteem Atlantis. Parallel hieraan bepaalt het team welke collecties online gaan binnen de Crowdsourcing-omgeving, waarna vrijwilligers en het publiek deze digitaal ontsluiten. De AV-medewerker werkt samen met de senior archivaris aan de planvorming voor een gespecialiseerd AV- en fotodepot, rekening houdend met eerder gemaakte afspraken en in samenwerking met de Provincie en het Batavialand. Investerings op dit gebied zijn afhankelijk van beschikbare financiële middelen.

De publieksmedewerker benut het AV- en fotomateriaal actief binnen educatieve en participatieprojecten, zoals *Bronnen in de klas* en *Geschiedenislokaal*. Door een actievere acquisitie van particuliere archieven en het project *Wij Zijn Flevoland* verkleint de AV-medewerker blinde vlekken in de collecties, vergroot de inclusieve representatie van de Flevolandse samenleving en stimuleert HFA de samenwerking met lokale organisaties, collega instituten en scholen. Ook de uitvoering van deze werkzaamheden verloopt in lijn met beschikbare capaciteit en middelen, waarbij HFA flexibel reageert op nieuwe urgente uitdagingen en kansen voor behoud en ontsluiting van waardevol erfgoed.

## 5.1.5. Termijnagenda

Activiteit	2027	2028	2029	2030
Projectnummer 1 en 2 Doorontwikkeling inrichten HFA-Archief inclusief beheerbeleid, informatiebeleidsplan en aanpassen Dat Capaciteit				
Projectnummer 3 Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving				
Projectnummer 4 Diverse producten P&C-cyclus				
Projectnummer 4.1 Doorontwikkeling interne controle				
Projectnummer 5 Doorontwikkelen HRM				
Projectnummer 6 Opleidingsplan				
Projectnummer 7 Update Plan van Aanpak Communicatie/ Social Media				
Projectnummer 8 Gegevensbeheer/privacybeleid				
Projectnummer 9 Optimaliseren Archieftoezicht				
Projectnummer 10 Toegankelijk maken Flevolandse bronnen (en rechtstitels)				
Projectnummer 11 Overbrenging Bouwvergunningen				
Projectnummer 12 Voortgang e-Depot				
Projectnummer 13, 14, 15 Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal				
Projectnummer 16 DTR3 digitalisering				
Projectnummer 17 Audiovisuele- en fotocollecties				

## 5.1.6. Programmabegroting

Programma				
Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Saldo lasten	1.869.388	1.930.999	1.989.012	2.037.711
Saldo baten	1.904.056	1.946.234	1.989.752	2.044.649
Saldo	34.668	15.235	741	6.938
Toevoegingen aan reserves	-34.668	-15.235	-741	-6.938
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Saldo Programma	0	0	0	0

### Toelichting:

Het enige programma dat HFA kent is het programma 'Archivering'. Alle baten en lasten en eventuele dotaties en onttrekkingen zijn dus toe te rekenen aan dit programma. Dit betreft een raming van kosten voor o.a. personeelskosten en benodigde overige middelen voor het programma, waarbij meerjarig rekening is gehouden met o.a. loon- en prijsstijgingen.

De raming voor de baten betreft een toerekening van de geraamde ontvangsten van derden en deelnemers aan dit programma e.e.a. volgens de uitwerking volgens financiële bijlage van de Gemeenschappelijke regeling HFA.

### 5.1.7. Organisatie

Per 31 december 2025 is de organisatie als volgt samengesteld:

#### *Opbouw organisatie*

Omschrijving	Formatie	Fte	Bezetting	Fte
Directeur	1	fte	1	fte
Senior Archivaris	1	fte	1	fte
Archivaris	1	fte	1	fte
Junior Archivaris	1	fte	1	fte
Medewerker audiovisuele collectie en fondsenwerving	1	fte	0,89	fte
Communicatieadviseur	0,5	fte	0	fte
Studiezaalmedewerker/PR	0,67	fte	0,67	fte
Functioneel Beheerder	1,78	fte	1,78	fte
Vrijwilligersmedewerker	0,11	fte	0,11	fte
Archiefmedewerker	0,55	fte	0,55	fte
Vrijwilligerscoördinator	0,67	fte	0,67	fte
Medewerker Administratie Financiën	0,33	fte	0,33	fte
P&O Adviseur ad interim	0,44	fte	0,44	fte
Managementondersteuner	0,78	fte	0,78	fte
Medewerker Administratie Financiën/HRM	0,72	fte	0,72	fte
Senior Adviseur Digitale Informatie	1	fte	1	fte
Financieel Adviseur/Controller ad interim	0,67	fte	0,67	fte
Junior Adviseur Digitale Informatie	1	fte	0,89	fte
Medewerker Specialist Metadatering	1	fte	0	fte
Ondersteunend medewerker Archieven	0,5	fte	0,5	fte
Projectmedewerker	0	fte	1	fte
<b>Totaal</b>	<b>15,72</b>	<b>fte</b>	<b>15,0</b>	<b>fte</b>

Op 31 december 2025 waren er 13 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief. We plannen wekelijks korte overleggen in en organiseren maandelijks personeelsbijeenkomsten, waarbij de directeur en het MT de medewerkers bijpraat 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. We hebben constructief overleg met beleidsverantwoordelijken binnen rijk, provincies, gemeenten en waterschap.

### 5.1.8. Normaliseren rechtspositie ambtenaren

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

Normalisering van de rechtspositie betekent dat:

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

### **5.1.9. Huisvesting**

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

Het huidige contract loopt medio 2027 af. De optie tot verlenging bestaat bij wederzijds goedkeuren en uit gesprekken met ambtenaren van de provincie blijkt dat zij hier positief tegenover staan. Het bestuur van HFA heeft de voorkeur om langdurig op de huidige locatie te blijven. HFA ziet wel in dat meerdere aanpassingen nodig zijn. De provincie denkt mee in mogelijke aanpassingen voor HFA op de huidige locatie.

HFA heeft in de loop der jaren, met een groeiend takenpakket en een groeiende formatie, nieuwe behoeften in huisvesting gekregen. Daarnaast hebben we te maken met een gebiedsontwikkeling bij Batavialand. HFA trad samen met verhuurder provincie Flevoland en een andere huurder op dezelfde locatie, Batavialand, in gesprek. Gezamenlijk gaan we na welke mogelijkheden HFA heeft om langdurig op dezelfde locatie te blijven als volwaardig archiefinstelling voor onze deelnemers. Het is nog onduidelijk of HFA meer ruimtes binnen het bestaande gebouw kan verkrijgen en ook is het niet duidelijk wanneer een verbouwing voor HFA kan beginnen.

### **5.1.10. Interne beheersing**

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

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

De organisatie rapporteert periodiek aan het bestuur door middel van bestuursrapportages. Daarnaast voert de externe accountant op gezette tijden ook controles uit op de jaarrekening.

### **5.1.11. BTW**

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

### 5.1.12. Duurzaamheid

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

HFA is een organisatie die zichtbaar is in de maatschappij. Vanuit deze voorbeeldfunctie stelt de maatschappij eisen aan duurzaamheid op het gebied van klimaat en energie, innovatie en verbruik van materialen. Daarnaast focust HFA ook meer op andere onderwerpen binnen de bedrijfsvoering. Denk hierbij bijvoorbeeld aan huisvesting en afvalscheiding. We houden ook op kritische wijze wereldwijde ontwikkelingen in de gaten. Zo realiseren we ons dat juist het gebruik van software of *artificial intelligence* (a.i.) via data centers een hoog water- en/of elektriciteitsverbruik betekent. Wij begrijpen dat het beter is om dat verbruik te beperken.

De aangesloten overheden financieren HFA als organisatie met publieke middelen 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 we zowel analoge (papier, filmmateriaal etc.) als digitale informatie duurzaam bewaren en toegankelijk houden: van dusdanige kwaliteit dat bijvoorbeeld dia's nog zichtbaar zijn in de toekomst en informatie in bewaarde objecten niet vergaat. Bij aanschaf van nieuwe materialen, zowel voor depotruimte als kantoorruimte, kijkt HFA 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*

Eenzijds 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 duurzaam bewaren van archiefmateriaal belangrijk dat we eventuele schimmels tijdig ontdekken;
- B. Organisatorisch: HFA is voor wat betreft materialen geen grootverbruiker. De medewerkers werken hybride en ook gaan medewerkers verspreid in een kleine bezetting naar ons kantoor en archief. Veel praktische zaken hebben we al ingericht: zo gaat licht automatisch uit wanneer we een ruimte even niet gebruiken. Deze keuzes beperken ons energieverbruik;
- C. Locatie: met onze medegebruiker van het pand overleggen we structureel over huisvesting en afvalbeheer en hoe dat beter kan.

In 2024 heeft HFA ICT-deskundigen ingehuurd om te onderzoeken welke ontwikkelingen zoal in de ICT-omgeving van HFA zullen spelen. Uit een eigen inventarisatie blijkt dat meer dan de helft van de laptops en telefoons ouder is dan vijf jaar. We vervangen apparatuur wanneer dat noodzakelijk is en niet wanneer afschrijvingstermijnen verlopen. Hierbij is voor ons als archief natuurlijk wel dataveiligheid leidend. In 2025 schaften we nieuwe laptops en *dockingstations* aan. De oude laptops hebben we opgeslagen als reserve laptops. HFA gebruikt hardware zo lang mogelijk en vervangt pas wanneer dat noodzakelijk is. Dat is een goede instelling om duurzaam met middelen om te gaan.

#### *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 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 heeft in samenspraak met de deelnemers in de GR, bezig een e-depotvoorziening gerealiseerd.

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.

Voor hardware overwegen we om bij vervanging nieuwe apparatuur aan te schaffen, die zo lang mogelijk meegaat. Ook willen we mogelijkheden onderzoeken om hardware te hergebruiken (door middel van *refurbishment* of andere duurzame alternatieven).

### **5.1.13. Automatisering**

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

Automatisering bestaat bij HFA onder andere uit een supportstelsel met ondersteuning op de (interne of externe) werkplek. Het oplossen van storingen, ondersteuning van e-mail en kantoorsoftware, updaten en/of aanschaf van hardware (fysieke interne componenten en randapparatuur) en servers, het maken van back-ups en de aanschaf van fysieke en technische telecomcomponenten hebben we ingericht. Een externe systeembeheerder beheert dit, met de functioneel beheerders van HFA als eerste aanspreekpunt en achterwacht.

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

termijn. De organisatie heeft de eerste actiepunten in beeld en uitgezet en overweegt hoe we de volgende stappen verder oppakken. Dit is echter afhankelijk van de beschikbare financiële middelen.

#### 5.1.14. Openbaarheidsparagraaf

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

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

Onze beleidsvoornemens in de periode 2027 – 2030 zijn onder andere:

- Het laten functioneren van onze aangewezen contactfunctionaris, die verantwoordelijk is voor het beheer en toezicht op de openbaarmaking;
- Het verder beheren van onze informatie-architectuur ten aanzien van de 11 categorieën voor informatie omschreven, die de WOO beschrijft;
- In 2024 heeft HFA ICT-deskundigen ingezet om te onderzoeken welke ontwikkelingen in de ICT-omgeving van HFA spelen. Dit heeft tot geleid tot inzichten en een *roadmap*, die we via een meerjarenplan uitrollen en monitoren;
- We blijven werken aan het bewustzijn van onze medewerkers op het gebied van privacy, AVG en informatieveiligheid.

#### 5.1.15. Burgerparticipatie

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

In brede zin gaat burgerparticipatie over hoe burgers mee kunnen beslissen, betrokken worden en invloed kunnen hebben op wat in Nederland gebeurt. HFA hoort als publiekrechtelijk lichaam bij de overheid. Als organisatie zijn we bewust van onze rol ten behoeve van burgers.

Participatie valt bij ons terug te vinden in bijvoorbeeld:

- A. Project als Vele Handen ‘Dijken van polders’ (zie onze publieksjaarverslagen), waarbij we de burger opriepen om metadata aan te vullen;
- B. Spin-off van Vele Handen waarbij we jongeren van mbo in contact brachten met ouderen om samen zoektermen te verzinnen en aan te leveren bij fotomateriaal (de ouderen vertelden wat ze op de foto’s zagen en de jongeren pasten dit aan op de computer).

In de periode 2027 – 2030 gaat HFA hieraan verder werken met onder andere:

1. ‘Wij zijn Flevoland’ is een project waarmee we de hiaten in onze collecties proberen aan te vullen, middels *community archiving*, met verhalen en materiaal van ondergerepresenteerde groepen. In dat kader hebben we ook contact met een externe organisatie die moslima-archieven samenstelt en hebben we via de bibliotheek diverse

contacten gelegd in Flevoland om in de toekomst ook met een dergelijk samenwerkingsproject te kunnen starten.

2. Proactieve contacten met verenigingen om te horen wat zij belangrijk vinden om te bewaren voor het complete verhaal over Flevoland.
3. Actieve betrokkenheid bij 'Het Verhaal van Flevoland' vanuit de provincie.
4. HFA is samenwerkingspartner voor Techkwadraat regio Flevoland. In dit samenwerkingsverband gaat HFA samen met vele andere partijen om educatie en techniek dichterbij elkaar brengen voor burgers. Een van de gezamenlijke doelen is het geven van inzichten aan (jeugdige) burgers over mogelijkheden in technologieonderwijs.
5. Andere landelijke netwerkorganisaties zoals via het Nieuwe Instituut.

### *Overige*

Bij HFA krijgen burgers ook de gelegenheid om als vrijwilliger te helpen om doelen van de organisatie te helpen realiseren. We bewaken dat vrijwilligerswerk daadwerkelijk het karakter van vrijwilligerswerk heeft en geen werk betreft, waarvoor bezoldiging nodig is. Voor elke vrijwilligersorganisatie is het van belang dat het vrijwilligersmanagement goed op orde is. HFA werkt structureel aan een goed vrijwilligersbeleid- en management en dat willen wij graag ook aan de buitenwereld laten zien. HFA is in 2024 gestart met het Goed Geregeld traject en heeft dit in 2025 afgerond. HFA is beloond met het *VrijwilligerswerkNL -Keurmerk 'Vrijwillige Inzet Goed Geregeld'* (en dat heette voorheen het NOV-keurmerk).

Door middel van het uitzetten van een tevredenheidsonderzoek (wat ook onderdeel is van het traject), is gebleken dat de vrijwilligers zeer tevreden zijn met het vrijwilligerswerk en zich ook gewaardeerd blijven voelen bij HFA. Het Goed Geregeld traject dwingt de organisatie om structureel kritisch te blijven kijken naar het eigen beleid en management en laat zien wat er verbeterd of heringericht moet worden.

Waar mogelijk, bieden wij een werkervaringsplek (WEP) aan burgers aan, zodat zij door het opdoen van werkervaring de kans krijgen om een afstand tot de arbeidsmarkt te overbruggen.

## **5.2. Financiële Paragrafen**

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

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

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

Onderstaand komen de resterende paragrafen aan bod.

### **5.2.1. Onderhoud kapitaalgoederen**

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

Volgens 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.

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

### **5.2.2. Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing**

Onder risico verstaat het BBV een mogelijke gebeurtenis die het realiseren van strategische of operationele doelen belemmert. Vanuit deze definitie hebben we de risico's van HFA benoemd. Deze risico's dekt HFA af door maatregelen als het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. Regelmatig rapporteert HFA in tussentijdse bestuurlijke rapportages over de stand van zaken van de risico's. HFA bespreekt daarbij of de organisatie beheersmaatregelen heeft uitgevoerd en of die het gewenste effect hebben. HFA gebruikt dat moment van bespreken 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 € 67.516,- (stand 31 december 2025). Het nog te bestemmen resultaat 2025 is negatief € 19.401,-. 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 2025 € 81.091 (na onttrekkingen). In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA € 148.607.

De algemene reserve van HFA mag maximaal 10% van de bijdrage van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling zijn. De totale, reguliere bijdrage bedroeg € 1.098.124. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 109.812. De huidige stand van de algemene reserve is € 67.516 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.

### Risicobeheersing

Voor de bekostiging van de uitvoering van haar taken is HFA nagenoeg geheel afhankelijk van de bijdragen van het ministerie van OCW, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland. Vanaf 2024 verkrijgt HFA voor de e-depotvoorziening jaarlijkse bijdragen vanuit provincie, gemeenten en waterschap ter dekking van de structurele kosten van een e-depotvoorziening.

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

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

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

De bovenstaande percentages zijn de percentages die in de huidige tekst van gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief (GR HFA) staan opgenomen. Met de voorgenomen uittreding van het Rijk als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling, veranderen de percentages, omdat het Rijk dan geen risicodragers meer is. Het bestuur neemt hierover met de wijziging van de GR HFA in 2026 een besluit over wat de nieuwe percentages zijn vanaf 2027.

### *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) heeft HFA risico's (waaronder ook frauderisico's) besproken. Voor frauderisico's hebben we waar mogelijk passende maatregelen in de interne beheersing genomen. Bepaalde frauderisico's doen zich

vanwege de beperkte omvang van HFA als organisatie niet of zelden voor. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan samenspanning bij (Europese) aanbestedingen of fraude bij betalingen. Aanbestedingen komen zelden voor en indien zij zich voordoen, huurt de organisatie ter begeleiding externe expertise in. Betalingen controleren we zorgvuldig enerzijds en anderzijds is het aantal personen dat betalingen kan vervullen zeer beperkt.

Dergelijke risico's zijn met AB en DB besproken en in een intern, vertrouwelijk document vastgelegd als frauderisicoanalyse. De risicoanalyse van HFA hebben we vertaald naar een risico-inventarisatie, waarin we meerdere (bedrijfs)risico's vertaald hebben 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 weerstandscapaciteit
1	Partners	Samenwerking Batavialand verval / stagneert (beperkt operationeel risico)	Verandering visie BL op samenwerking (of een conflict)	(Beperkt operationeel risico)	Meer zelf betalen. Minder (synergie) voordelen wellicht.	€ 10.000,00	10	10	€ 1.000
2	Calamiteit	Brand of natuurramp depot's	Calamiteit	Archieven ernstig beschadigd (of vernietigd)	1) CHV - plan; 2) Grootchalig conserveren en restauratie toepassen en alternatieve opslag	€ 100.000,00	25	4	€ 4.000
3	Buitenwereld	Ransomware of andere schade door derden met informatie van HFA of deelnemers	Hacken van database of andersoortige aanval van buitenaf	Data niet meer toegankelijk	Backup bestanden terugzetten	€ 50.000,00	10	10	€ 5.000
4	Buitenwereld	Exit-traject leverancier e-depot	Diverse (faillissement, conflict, overmacht)	Uitfaseren applicatie, migratie naar nieuwe omgeving	Escrow overeenkomst, contracten herzien en migratie naar nieuwe, dan aan te schaffen alternatieve omgeving	€ 50.000,00	10	10	€ 5.000
5	Buitenwereld	Claim auteursrechten	Onvolledige registratie	Claims van derden	Schikken	€ 20.000,00	10	10	€ 2.000
6	Partners	Huisvesting: andere locatie nodig door groei of aflopen contract	Huurcontract loopt en HFA groeit als organisatie meer dan verwacht	Huidige locatie voldoet wellicht niet meer	Uitbreiding nodig op huidige locatie of verhuizen	€ 60.000,00	5	20	€ 12.000
7	Intern	Langdurige afwezigheid medewerkers of arbeidsconflict	Vertrek/ziekte medewerkers of verschil van inzicht	Onvoldoende capaciteit voor uitvoeren taken	Inhuren van tijdelijke medewerkers	€ 100.000,00	3	33	€ 33.333
					<b>Benodigd weerstandsvermogen (algemene reserve nu)</b>				€ 62.333
					<b>Huidig weerstandsvermogen</b>				€ 67.516
					<b>Verhouding (beschikbaar/nodig)</b>				1,08

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 meerjarenbegroting.

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 € 68k, terwijl de mogelijke impact van risico's een omvang van ongeveer € 60k voorschrijft. Het verhoudingsgetal is voor HFA na 2025 daarom ongeveer 1,1.

1,1 is groter dan 1. Het niveau van het weerstandsvermogen is zo gezien voldoende. Het is verstandig voor HFA en haar deelnemers om te overwegen om (1) aanvullende, specifieke

bestemmingsreserves te vormen voor over risico's en/of (2) de algemene reserve te verhogen bij gelegenheid.

#### *Vergelijking met voorgaande begroting*

Ten opzichte van de risico-inventarisatie in de voorgaande meerjarenbegroting, zien we een drietal zaken net even anders. Omdat we ons huisvestingscontract telkens kunnen verlengen in termijn van vijf jaren, is de kans daarop hoogstens één op de vijf jaren. HFA heeft net als andere werkgevers in Nederland structureel meer last van ziekteverzuim en huurt ook vaker vervangend personeel in. Het bedrag van de kosten van ziekteverzuim hebben we daarom verhoogd. Het risico op *hacking* hebben we nu breder omschreven, omdat de aard of complexiteit van het risico anders is.

#### **Verbonden partijen**

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

- a. het Rijk;
- b. de provincie Flevoland;
- c. de gemeente Dronten;
- d. de gemeente Lelystad;
- e. de gemeente Urk;
- f. de gemeente Zeewolde;
- g. het waterschap Zuiderzeeland.

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

### **5.2.3. Financiering**

#### **Algemeen**

'Treasury' is het sturen en beheersen van het 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 heeft HFA geen verdere actie ondernomen.

## Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

De wet vSB (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën. Er is een vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Het bedrag dat een gemeenschappelijke regeling zoals HFA buiten het schatkistbankieren mag houden is € 1.000.000,-. Omdat HFA een kleine organisatie is met een begroting van minder dan € 2 miljoen aan baten en omdat de organisatie zelf regelmatig bedragen overmaakt aan het Rijk bij het schatkistbankieren, blijft HFA beneden dit drempelbedrag. Zo voldoet HFA aan de regels van het schatkistbankieren.

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	209	98	81	91
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	791	902	919	909
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Omdat de begroting van HFA in de periode 2027 - 2030 een jaarlijkse omvang van minder dan € 2 miljoen aan lasten heeft, is het drempelbedrag van € 1 miljoen leidend. In 2025 is HFA hier in alle kwartalen ruim onder gebleven. Momenteel voldoet HFA aan de normen van het schatkistbankieren, handelt de organisatie hierin rechtmatig en is de verwachting redelijk dat HFA dit blijft doen.

## Renterisiconorm

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

Omdat HFA alles met eigen middelen financiert en dus geen geldleningen heeft afgesloten, overschrijdt HFA het minimum niet en voldoet aan de norm. HFA handelt rechtmatig.

## Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop een gemeente (en in het verlengde daarvan dus HFA) de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,5% van de begroting of minstens € 0,3 miljoen. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. De meerjarenbalans in deze begroting toont structureel dat kortlopende schulden beneden dit bedrag blijven in de periode 2027– 2030 volgens onze prognose.

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

Op 15 mei 2016 is het BBV gewijzigd. In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' moeten de volgende 4 kengetallen worden opgenomen.

De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen hebben geen functie als normeringsinstrument maar zijn bedoeld om de financiële positie van HFA voor de Algemeen Bestuursleden inzichtelijker te maken.

	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Netto schuldquote	3%	2%	2%	-2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-10%	-10%	-10%	-10%
Solvabiliteit (EV/TV)	53%	55%	57%	58%
Structurele exploitatieruimte	8%	7%	7%	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' nul of dichtbij nul. HFA heeft geen langlopende schulden, heeft voldoende middelen vanuit begroting en bestemmingsreserves voorhanden en is in die zin gezond qua financiering.

#### Solvabiliteit

Solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. Afgelopen jaren was het solvabiliteitsratio van HFA doorgaans hoger dan 65% en regelmatig 70%. In de meerjarenbalans daalt dit verhoudingspercentage [van eigen vermogen ten opzichte van totaal vermogen] omdat het vreemd vermogen komende jaren hoger schatten dan in het voorgaande jaren was, omdat in 2024 vooruitontvangen bedragen van het Rijk voor de cao-overstap onder overlopende passiva staan en in een jaar of vijf worden aangewend.

#### 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 positief. Dit betekent dat structurele inkomsten voldoende zijn om kosten van structurele aard te kunnen dekken.

Dit is ook een indicatie dat HFA financieel gezond is.

### Rechtmatigheid

In jaarrekeningen neemt HFA een rechtmatigheidsverantwoording op. Daarbij hanteert het bestuur 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 2 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee doorgaans ongeveer €38.000,-. De rapporteringsgrens is overigens 1 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

HFA verantwoordt met de jaarrekening over het financieel rechtmatig handelen, zoals in haar financiële beheersverordening 2025 en normenkader 2025 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 de organisatie bij derden inkoopt, 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 management stelt het bestuur van HFA gedurende het lopende boekjaar telkens door middel van bestuursrapportages tijdig op de hoogte van eventuele afwijkingen ten opzichte van de meerjarenbegroting.

### **EMU-saldo**

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

## 6. Financiële begroting

### 6.1. Overzicht baten en lasten en de toelichting

2027	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programma Archieven</b>	1.904.056	1.869.388	34.668
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	1.904.056		1.904.056
<b>Heffing VPB</b>		0	0
<b>Bedrag onvoorzien</b>		0	0
<b>Taakveld 0.1 Overhead</b>		537.433	-537.433
<b>Taakveld 0.5 Treasury</b>	15.000	1.000	14.000
<b>Taakveld 5.5 Cultureel Erfgoed</b>	1.889.056	1.330.955	558.101
<b>Saldo baten en lasten</b>			34.668
<b>Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves (Taakveld 0.10 mutaties reserves)</b>			-34.668
<b>Resultaat (Taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten)</b>	0	0	0

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

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

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

Overhead: De overhead bevat het relatieve deel van personeelskosten dat volgens de BBV notitie overhead daartoe te rekenen valt. Praktisch hebben we het relatieve deel aan overheadsfuncties in de totale formatie in FTE (gebaseerd op cijfers in voorgaande jaren) toegepast op begrote personeelskosten, geïndexeerd en zo toegerekend aan dit taakveld.

Taakveld Treasury betreft bankkosten en/of rentes.

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

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

Heffing VPB: HFA voorziet geen heffing VPB. HFA verricht immers geen activiteiten waarvoor de organisatie vennootschapsbelastingplichtig is.

## 6.2. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Lasten	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2027	2028	2029	2030
Structureel	1.682.449	1.737.900	1.790.110	1.833.940
Incidenteel	186.939	193.100	198.901	203.771
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.869.388</b>	<b>1.930.999</b>	<b>1.989.012</b>	<b>2.037.711</b>
<b>Baten</b>				
Structureel	1.826.556	1.873.734	1.922.252	1.972.149
Incidenteel	77.500	72.500	67.500	72.500
<b>Totaal baten</b>	<b>1.904.056</b>	<b>1.946.234</b>	<b>1.989.752</b>	<b>2.044.649</b>
<b>Saldo (baten - lasten)</b>	<b>34.668</b>	<b>15.235</b>	<b>741</b>	<b>6.938</b>
<b>Onttrekkingen en toevoegingen reserves</b>	<b>-34.668</b>	<b>-15.235</b>	<b>-741</b>	<b>-6.938</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

HFA schat in dat 10% van de jaarlijkse lasten een incidenteel karakter heeft. Ook beschouwt HFA de overige baten als incidenteel. HFA past het voorzichtigheidsbeginsel toe (om baten te schatten wanneer zij zeker zijn en kosten in te schatten wanneer HFA deze verwacht). Omdat we begrotingsneutraal begroten, is het begrote resultaat telkens nul in komende jaren. Wel geldt dat we om bestemmingsreserves zo goed mogelijk aan te wenden, te zijner tijd hogere onttrekkingen voor kunnen stellen gedurende de betreffende jaren. Zoals gebruikelijk stelt het management van HFA dergelijke onttrekkingen of dotaties op gepaste wijze voor in bestuursrapportages en bestuursvergaderingen.

## 6.3. Meerjarenbegroting 2027-2030

Nr	Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	<b>Lasten</b>						
1	Personeel	1.381.622	1.264.804	1.330.000	1.351.280	1.372.900	1.394.867
2	Bedrijfsvoering	275.209	247.390	250.000	282.500	290.975	309.704
5,7,9,11	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	86.191	91.639	94.388	97.219	100.136	103.140
13	E-depot	119.173	135.000	140.000	145.000	150.000	150.000
	Projecten	59.914	65.000	30.000	30.000	45.000	50.000
15	Afschrijvingen	21.791	30.000	25.000	25.000	30.000	30.000
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.943.900</b>	<b>1.833.833</b>	<b>1.869.388</b>	<b>1.930.999</b>	<b>1.989.012</b>	<b>2.037.711</b>
	<b>Baten</b>						
2	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie en waterschap	1.098.124	1.403.558	1.445.665	1.489.035	1.533.706	1.579.717
	Bijdrage E-depot	421.590	426.983	380.891	384.700	388.547	392.432
4	Overige bijdragen en overige baten	273.649	95.000	77.500	72.500	67.500	72.500
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.793.363</b>	<b>1.925.541</b>	<b>1.904.056</b>	<b>1.946.234</b>	<b>1.989.752</b>	<b>2.044.649</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-150.536</b>	<b>91.707</b>	<b>34.667</b>	<b>15.235</b>	<b>741</b>	<b>6.938</b>
	Toevoegingen aan reserves en voorzieningen	0	91.707	34.667	15.235	741	6.938
	Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen	131.135	0	0	0	0	0
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-19.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting op de lasten en baten:

*NB!* Zoals gebruikelijk, zijn de cijfers over 2026 onveranderd ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026 – 2029. Eventuele begrotingsaanpassingen stelt het management via bestuursrapportages op gepaste wijze voor aan het bestuur van HFA.

### *Saldo van baten en lasten na onttrekkingen of dotaties*

In 2027 begroten we een dotatie van meer dan € 34k. In daaropvolgende jaren kennen dotaties een beperkte omvang. HFA begroot een dotatie, wanneer de organisatie een overschot heeft. HFA heeft begrotingsneutraal begroot: door middel van dotaties of onttrekkingen is het uiteindelijke, begrote resultaat telkens € 0,-. Het positieve resultaat vooraf onttrekkingen of dotaties is van beperkte omvang en komt hoofdzakelijk doordat deelnemers van HFA vanaf 2026 (via reguliere bijdragen) de organisatie zijn gaan compenseren voor gestegen kosten. Hierdoor ontstond een begrotingsevenwicht per 2026.

De volgende zaken zijn nog niet begroot:

1. *Indexering van de Rijksbijdrage in 2026 en verder*

Het Rijk bepaalt autonoom de indexatie over de rijksbijdragen en keert deze indexering doorgaans in het derde kwartaal van een jaar uit. In voorgaande jaren indexeerde het Ministerie van OCW meer dan wij hadden begroot. Het effect varieert tussen €20k en €30k per jaar. Voor 2026 en verder is deze indexatie niet begroot.

2. *Verhoging van deelnemersbijdrage en/of bijdrage voor e-Depot vanaf 2027*

Tot en met 2026 betaalt het ministerie van OCW € 50k per jaar aan HFA voor de opstartfase van een e-depotvoorziening. Vanaf 2027 vervalt deze bijdrage. Hoewel HFA aan het bestuur heeft voorgesteld om deelnemers dit te laten compenseren via de eigen bijdrages voor de e-depotvoorziening, heeft het bestuur hier nog niet toe besloten. HFA blijft (om op hetzelfde niveau dienstverlening te kunnen voortzetten) wel uitgaven behouden voor het e-Depot.

Het bestuur kan ook overwegen om HFA via de reguliere bijdragen te compenseren vanaf 2027.

3. *Kosten van ziekteverzuim*

Net zoals andere werkgevers kan HFA kosten maken voor ziekteverzuim van werknemers. Zoals gebruikelijk, begroot HFA deze kosten niet. Deze kosten staan in de risico-inventarisatie opgenomen en zitten daarmee als het ware in de algemene reserve van HFA. Omdat landelijk gezien ziekteverzuim toegenomen is afgelopen jaren, is dit wel een ontwikkeling om te blijven volgen.

4. *Onvoorziene kosten*

Zoals gebruikelijk, begroot HFA onvoorziene kosten niet als aparte categorie en heeft HFA de financiële ruimte niet om onvoorziene kosten te begroten. De elders in deze begroting opgenomen risico-inventarisatie geeft wel een weergave van diverse risico's en mogelijke omvang en vergelijkt die via de kans van optreden met de omvang van het eigen vermogen. Als kleine gemeenschappelijke regeling zal het bestuur jaarlijks samen met de organisatie behoren na te gaan hoe het tegenvallers kan opvangen en waar gelegenheid is om het weerstandsvermogen te verbeteren.

## Lasten

### **Personeel**

Met betrekking tot de personeelslasten als onderdeel van de beheerskosten geldt dat voor HFA de rechtspositieregeling van het Rijk van toepassing is. De raming salarissen inclusief vakantiegelden en overige personele lasten is in eerste instantie gebaseerd op de bestaande lasten uit de jaarrekening 2025 en op ontwikkelingen in 2026. De personeelskosten in 2027 zijn enerzijds gebaseerd op de jaarrekening 2025 en houden anderzijds rekening met een verlaging doordat HFA twee extern ingehuurde functies in 2026 met indiensttredingen beoogt in te vullen. Jaarlijks verhogen wij dit bedrag vanaf 2028 met de indexering (van 1,5% gebaseerd op de minimale verwachting voor nog te maken cao-afspraken vanaf 2026) en wat verwachte uitgaven rondom de cao-overstap.

### **Bedrijfsvoeringskosten**

De lasten zijn gebaseerd op de realisatie 2025, waarin ook wat eenmalige uitgaven zaten rondom de voorgenomen uittreding van het Rijk. HFA maakte ook kosten voor een cao-overstap. Daarom schatten we de bedrijfsvoeringskosten vanaf 2027 op € 250.000,- in. Vanaf 2028 neemt dit toe met (1) een prijsindex van 3%. Vanaf 2028 verwachten we (2) een verandering in huisvesting en meer kosten voor duurzaamheid. Daarom begroten we alvast zo'n € 20k extra voor bedrijfsvoeringskosten vanaf 2028.

### **Collectiebeheer/ Archiefbeheersysteem /Dienstverlening en Archiefbewaarplaats**

De lasten zijn gebaseerd op de begroting 2025 en voor 2026 - 2029 verhoogd met een prijsindex van 3%.

Het Flevolands Archief maakt gebruik van een eigen collectiebeheersysteem (CBS), zijnde Atlantis om de beheerde archieven en collecties goed te kunnen beheren. Atlantis combineert de toegangen op de archieven en collecties, de fysieke bergplaats, de bezoekersregistratie, de uitleenadministratie, de beperkingen van de openbaarheid etc. Het collectiebeheersysteem vormt de basis voor de presentatie van de archieven op de website.

### **E-Depot en projecten**

De lasten voor e-Depot en projecten zijn gebaseerd voor de lasten in de jaarrekening van 2025 en schatten we structureel in op circa €200k vanaf 2026 in deze kostencategorie voor uitgaven aan derden. In de jaren daarop neemt dit af, omdat in 2025 bleek dat HFA deze kosten beter kan beheersen. Zo verkreeg HFA in 2025 ook subsidies om . Het grootste deel van de kosten voor het e-depotvoorziening betreft overigens salariskosten (en die begroot HFA onder personeelskosten). Het bestuur heeft eind 2022 een schatting van € 0,4 miljoen aan structurele kosten voor de e-depotvoorziening aanvaard als zijnde reëel. Een deel hiervan is bedoeld ter dekking van drie FTE voor medewerkers om het e-Depot in te richten en te beheren. Daarnaast verwacht HFA kosten voor ontwikkeling en implementatie, de aanschaf van ICT-middelen en jaarlijkse licentiekosten voor software van een SaaS-dienstverlening door een externe leverancier.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingskosten hebben we berekend op basis van de geraamde boekwaarden van de investeringen per 31 december 2024 en onze verwachte investeringen in komende jaren. In 2025 stelt HFA een ICT-plan op om meer inzicht te verkrijgen in mogelijke investeringen in ICT-middelen. HFA verwacht vervangingsinvesteringen uit te voeren voor meerdere laptops en

mobiele telefoons, die al ouder zijn dan vijf jaar. Afschrijvingen vinden conform de nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid plaats op de volgens het BBV gebruikelijke afschrijvingstijdsduren.

### Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2026- 2029

#### Programma

	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Verbouwingen en inrichtingen	10.000	10.000	10.000	10.000
Computerapparatuur	15.000	15.000	20.000	20.000
	25.000	25.000	30.000	30.000

HFA heeft in voorgaande jaren geïnvesteerd in enerzijds verbouwingen van haar werkomgeving (zoals aanpassingen aan de studiezaal en inrichting depot voor audiovisuele collecties) en anderzijds in ICT-middelen (waaronder vervanging van hardware). Deze ontwikkelingen zetten zich weliswaar in de periode 2027 – 2030 voort, maar de verwachting is redelijk dat afschrijvingslasten stabiel blijven.

In de periode 2027-2030 overwegen we onder andere de volgende investeringen:

1. Een sluis en andere aanpassingen aan het depot voor de audiovisuele collectie (AV);
2. Vervanging van verouderde hardware (laptops, mobiele telefoons en dergelijke) voor medewerkers;
3. Klimaattechnische aanpassingen aan depots;
4. Een nieuwe firewall (upgrade in hardware en software);
5. Een in hoogte verstelbare 'ompaktafel';
6. Meubilair voor een 'scanstraat'/scankamer' (tafeltjes, eenvoudige bureaustoel);
7. Verrijdbare bijzetkastjes;
8. Stellingkasten voor een (toekomstige) opslagruimte bij de kantoorwerkplekken (voor het veilig opslaan van computerapparatuur en andere hardware);
9. In hoogte verstelbare balie studiezaal;
10. Nieuwe servers.

Met de bestuursrapportages houdt het management van HFA het bestuur op gepaste wijze op de hoogte van voorgenomen investeringen. Deze investeringen zijn afhankelijk van de beschikbare financiële middelen.

## Baten

### Reguliere bijdragen Rijk, gemeenten, provincies, waterschap en derden

Gr deelnemers	Historische bijdrage volgens GR HFA	Historische indexaties t/m 2026	Bijdrage 2026	Voorgestelde, minimale aanpassing voor noodzakelijke kosten in 2027	Totale bijdrage 2027
Rijksbijdrage	€ 416.000	€ 306.345	€ 722.345	€ 21.670	€ 744.015
Provincie Flevoland	€ 66.765	€ 39.322	€ 106.087	€ 3.183	€ 109.270
Gemeente Lelystad	€ 167.560	€ 98.426	€ 265.986	€ 7.980	€ 273.966
Gemeente Dronten	€ 88.571	€ 51.787	€ 140.358	€ 4.211	€ 144.569
Gemeente Zeewolde	€ 48.251	€ 27.474	€ 75.725	€ 2.272	€ 77.997
Gemeente Urk	€ 43.612	€ 24.930	€ 68.542	€ 2.056	€ 70.598
Waterschap Zuiderzeeland	€ 15.000	€ 9.515	€ 24.515	€ 735	€ 25.250
<b>Totaal</b>	<b>€ 845.759</b>	<b>€ 557.799</b>	<b>€ 1.403.558</b>	<b>€ 42.107</b>	<b>€ 1.445.665</b>

#### *Gehanteerde indices:*

Conform artikel 19, derde lid, van de gemeenschappelijke regeling past HFA de bijdragen jaarlijks aan op de correctie voor loon- en prijsstijgingen. Rijksbijdrage en de overige deelnemers prijsindex 3% op basis van de nationale consumentenprijsindex (cpi) van het Centraal Planbureau (CPB).

Hoewel het Rijk als deelnemer vermoedelijk vanaf 1 januari 2027 uittreedt, heeft zij toegezegd haar bijdrage aan HFA voort te zetten via een specifieke uitkering (SPUK). Het Rijk bepaalt dan nog steeds zelfstandig of en voor welk bedrag indexaties op de rijksbijdrage plaatsvinden. Voor de begroting verandert de berekeningssystematiek van bijdragen daarom nu niet.

#### Bijdragen e-Depot

Vanaf 2022 verstrekt het Rijk incidentele compensaties. Vertaling van de relevante bedragen zijn opgenomen in onze begroting 2025 - 2028 (€ 50k jaarlijks tot en met 2026):

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

De deelnemers van de GR (minus het Rijk) maken, zoals gezamenlijk in 2023 afgesproken, de volgende jaarlijkse bedragen over vanaf 2024 ter financiering van structurele kosten voor de e-depotvoorziening. Deze bijdrage is voor 2025 aangepast op de meeste recente cijfers van inwonersaantallen van gemeentes (2024), zoals het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS) die verzameld heeft voor gemeentes. Het inwonersaantal van de provincie is verkregen via *allecijfers.nl*.

*Bijdrage e-depotvoorziening per deelnemer van 2027*

	€ per jaar	
Lelystad	€	116.480
Dronten	€	61.677
Urk	€	30.488
Zeewolde	€	33.400
Provincie Flevoland	€	100.407
Waterschap Zuiderzeeland	€	38.439
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b>380.891</b>

Via het 'kostenmodel' is deze bijdrage op basis van inwonersaantallen (in kolom 'Q') als volgt berekend:

	P (= prijs)	Q (= eenheid)	C (=correctie)	G (=grootte)	R (=risico)	A (=archieff)	U (=uitzondering)	€ per jaar	
Lelystad	€	1,10	84.713	1	1	1	1,25	1	€ 116.480,38
Dronten	€	1,10	44.856	1	1	1	1,25	1	€ 61.677,00
Urk	€	1,10	22.173	1	1	1	1,25	1	€ 30.487,88
Zeewolde	€	1,10	24.291	1	1	1	1,25	1	€ 33.400,13
Provincie Flevoland	€	1,10	456.395	0,16	1	1	1,25	1	€ 100.406,90
Waterschap Zuiderzeeland	€	1,10	84.713	0,33	1	1	1,25	1	€ 38.438,52
<b>Totaal</b>									<b>€ 380.891</b>

#### 1. Indexering van de bijdrage voor het e-Depot

Vanaf 2024 dragen deelnemende gemeentes, de provincie en het waterschap aanvullende middelen bij voor de gezamenlijk e-depotvoorziening. Deze is met het 'kostenmodel' gebaseerd op onder andere een bijdrage van €1,10 per burger. Dit bedrag per burger is niet geïndexeerd sinds 2022. De bijdrage over 2026 is zoals gebruikelijk aangepast aan recente inwonersaantallen.

Vanaf 2027 draagt OCW geen € 50k per jaar meer bij. Omdat de bijdrage per burger sinds 2024 niet is geïndexeerd, adviseert HFA het bestuur om een aanpassing naar €1,35 per burger toe te passen in het kostenmodel. Het bestuur kan alsnog besluiten dit te doen vanaf 2027.

#### Overige baten

De raming voor 'overige bijdragen en overige baten' heeft HFA gebaseerd op werkelijke baten 2025 en voor 2027 – 2030 structureel aangepast, door voor een handvol zaken per jaar voorzichtig baten te schatten:

Overige opbrengsten	2027	2028	2029	2030
Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's)	30.000	35.000	35.000	40.000
Rente	15.000	15.000	20.000	20.000
Cao-overstap	20.000	10.000	0	0
Fondsenwerving	7.500	7.500	7.500	7.500
Overige dienstverlening, waaronder PDC	5.000	5.000	5.000	5.000
Overig	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>77.500</b>	<b>72.500</b>	<b>67.500</b>	<b>72.500</b>

##### (1) *Opbrengsten uit eventuele dienstverleningsovereenkomsten (DVO's)*

HFA verleent diensten aan deelnemende overheidsorganisaties. De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling HFA (GR HFA) hebben ook verbonden partijen, waarop archivariissen van HFA inspecties uitvoeren. Omdat deze inspanningen in omvang zijn toegenomen afgelopen jaren, sluit HFA dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met

zulke overheidsorganisaties af om inspanningen vergoed te krijgen. HFA is al door twee partijen voor inzet 2025 vergoed. HFA begroot in de periode 2027 – 20230 stijgende inkomsten uit vier geïnteresseerde overheidsorganisaties.

(2) *Rentebaten*

De rentebaten bevinden zich inmiddels rond de vijftienduizend euro op jaarbasis. Door de groeiende baten (naar € 2 miljoen per jaar) nemen deze overige opbrengsten verder toe;

(3) *Vergoedingen van het Rijk voor de cao-overstap van HFA*

Eind 2024 heeft HFA van OCW € 170k ontvangen vooruitlopend op kosten, die HFA mogelijk maakt in een cao-overstap. De kosten daarvan liggen deels na de overstap in 2026. In de eerste jaren verwacht HFA bij de overstap zelf extra kosten te maken (voor het bepalen van nieuwe salarissen, aanpassingen in het salarissysteem en dergelijke). In 2027 schat HFA € 20k daarom van deze middelen uit de overlopende passiva aan te wenden (als overige baten) en in 2028 resteert € 10k.

(4) *Fondsenwerving*

In 2025 ontving HFA drie subsidies voor ongeveer € 30k. Vanaf 2027 begroot HFA structureel één subsidie van een overheidsorganisatie of fonds, voor € 7,5k per jaar.

(5) *Overige dienstverlening*

HFA verricht af en toe aanvullende dienstverlening en begroot dit voorzichtigheidshalve op € 5k per jaar. Zoals afgesproken met deelnemers, past HFA haar producten- en dienstencatalogus (PDC) toe.

De opgenomen schattingen zijn passend gezien de incidentele aard, de beperkte omvang van de overige baten en de gemaakte afspraken met onder andere deelnemers, het Ministerie van OCW en andere partijen hierover.

## Toelichting over bestemmingsreserves

### *Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves*

Na 2025 zien naar verwachting de bestemmingsreserves er als volgt uit:

Omschrijving	Stand per 31 december 2027	Stand per 31 december 2028	Stand per 31 december 2029	Stand per 31 december 2030
Bestemmingsreserve geconditioneerde depotruimte AV-collectie	50.598	47.598	44.598	41.598
Afschrijvingsreserve herinrichting studiezaal	16.493	12.493	8.493	4.493
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>67.091</b>	<b>60.091</b>	<b>53.091</b>	<b>46.091</b>

### *Algemeen*

De (specifieke) onttrekkingen aan deze bestemmingsreserves zijn nog niet bepaald voor 2026 en verder. De afschrijvingsreserves voor het depot van de audiovisuele collecties (AV) en voor de studiezaal hebben een structureel karakter. Vanaf 2027 schrijft HFA minstens € 4k per jaar hierop af in totaal en de organisatie onttrekt middelen daarvoor aan deze bestemmingsreserves.

Zoals gebruikelijk is, doet HFA tijdens de begrotingsjaren door middel van bestuursrapportages voorstellen aan het bestuur om op gepaste wijze aan deze bestemmingsreserves middelen te kunnen onttrekken.

### ***Toelichting per bestemmingsreserve – bestaande bestemmingsreserves***

#### *BR voor beheer en behoud Audiovisuele en fotocollectie (AV-collectie)*

In voorgaande jaren heeft HFA middelen verkregen om haar audiovisuele en fotocollectie (AV-collectie) te beheren en te behouden. HFA heeft de ambitie om de separate depotruimte voor audiovisueel materiaal optimaal in gebruik te nemen. Ter dekking hiervan heeft HFA destijds middelen gereserveerd in deze bestemmingsreserve om de toekomstige afschrijvingslasten na ingebruikname te dekken. De omvang van deze bestemmingsreserve is gebaseerd op de oorspronkelijk geschatte omvang van projecten rondom de audiovisuele projecten. Het is voor 2027 - 2030 de verwachting dat HFA deze depotruimte intensiever kan gebruiken en ook nieuwe digitaliseringsacties op de collectie uit kan voeren.

Onttrekking van de reserve vindt op zijn vroegst vanaf 2027 plaats omdat dit het boekhoudkundige gebruik van HFA is bij investeringen (om een jaar na ingebruikname van activa te beginnen met afschrijven). De jaarlijkse afschrijvingen vanaf 2027 zijn dan circa € 3k per jaar om in tien jaren af te schrijven. Met onze AV-medewerker schatten we vervolgens in hoe we de resterende middelen inzetten om eerder gestelde doelen voor de audiovisuele- en fotocollectie te realiseren op de lange termijn (inclusief digitalisering). HFA heeft in het verleden al middelen geïnvesteerd in deze depotruimte en wil plannen maken om de technische uitdagingen op het gebied klimaatbeheersing op te lossen. Audiovisueel materiaal heeft voor langdurige bewaring een gekoelde ruimte nodig.

#### *Afschrijvingslasten herinrichting studiezaal*

In voorgaande jaren heeft HFA geïnvesteerd in de herinrichting van de studiezaal. De kosten van de investering schrijft HFA na ingebruikname in 5 jaar af. Vanaf boekjaar 2022 schrijft HFA hierover af en dit bedraagt circa € 4k per jaar. De afschrijvingen en onttrekkingen zet HFA komende jaren voort.

### ***Toelichting per bestemmingsreserve – mogelijk nieuw te vormen bestemmingsreserves***

Omdat het weerstandsvermogen (ofwel het eigen vermogen) van HFA afgelopen jaren is afgenomen, is het verstandig om bij gelegenheid nieuwe reserves te vormen. Het bestuur kan in de toekomst overwegen om nieuwe bestemmingsreserves te vormen. Dit kan bijvoorbeeld uit het resultaat over toekomstige jaren gebeuren.

Onderwerpen van projecten, waarvoor het bestuur van HFA nieuwe bestemmingsreserves kan vormen, zijn onder andere:

#### *1. Huisvesting*

Samen met de provincie, die zowel deelnemer in de gemeenschappelijke regeling als onze huidige verhuurder is, onderzoekt HFA scenario's voor huisvesting op de lange termijn. HFA gaat onder na of het op de huidige locatie kan blijven door in het bestaande gebouw meer ruimtes te huren en te verbouwen samen met de provincie. Dit suggereert zowel eenmalige als structureel extra kosten. Een bestemmingsreserve kan daarin voorzien.

## 2. Overige (bedrijfs)risico's

In de risico-inventarisatie van deze meerjarenbegroting staan risico's, die het bestuur eerder in beeld heeft gebracht. Deze hebben we vertaald naar kans van optreden in jaren en impact. Het bestuur kan overwegen om voor dergelijke risico's aanvullende bestemmingsreserves te vormen.

Een voorstel om nieuwe bestemmingsreserves te vormen kan het management van HFA bijvoorbeeld via de 1e bestuursrapportage 2026 aan het bestuur doen.

## 6.4. Balans 2027 – 2030

### BALANS VAN HET FLEVOLANDS ARCHIEF

Activa	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
<b>Vaste activa:</b>						
Materiele vaste activa	121.958	121.958	121.958	121.958	121.958	121.958
<b>Vlottende activa:</b>						
Uitzettingen	68.414	160.121	238.896	244.131	234.872	177.702
Liquide middelen	99.787	99.787	100.996	100.996	100.996	99.787
Overlopende activa	112.033	112.033	56.717	56.717	56.717	112.033
	<b>402.193</b>	<b>493.899</b>	<b>518.567</b>	<b>523.802</b>	<b>514.543</b>	<b>511.481</b>

Passiva	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
<b>Vaste passiva</b>						
Eigen vermogen	148.607	240.315	274.981	290.216	290.957	297.895
<b>Voorzieningen</b>	25.617	25.617	35.617	45.617	55.617	65.617
<b>Netto vlottende schulden:</b>						
Kortlopende schulden & vlottende passiva	227.968	227.968	207.968	187.968	167.968	147.968
	<b>402.193</b>	<b>493.899</b>	<b>518.567</b>	<b>523.802</b>	<b>514.543</b>	<b>511.481</b>

*NB:* Zoals gebruikelijk, zijn de cijfers over 2026 onveranderd ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026 – 2030. De meerjarenbalans laat zien dat (in lijn met de meerjarenbegroting) het eigen vermogen in beperkte toeneemt. De omvang van het weerstandsvermogen blijft een aandachtspunt.

HFA geeft de cijfers van het eigen vermogen als totaal weer. Het eigen vermogen is de som van algemene reserve, bestemmingsreserves en resultaat.

### Toelichting op de balans 2027-2030

#### Activa

##### Vaste activa

De boekwaarden hebben we gebaseerd op de waarden per 31 december 2025 en vervolgens aangepast met wat schattingen voor mogelijke investeringen en begrote afschrijvingen.

##### Vlottende activa

De raming 2027-2030 voor Vorderingen (uitzetting), overlopende activa en liquide middelen hebben we in eerste instantie gebaseerd op waarden uit de jaarrekening 2025.

Vervolgens hebben we [voor balansevenwicht] een toename van de activa geschat om de verwachte stijging in het eigen vermogen en vreemd vermogen te volgen.

## **Passiva**

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is nu als de som van algemene reserve, bestemmingsreserve en resultaat weergegeven. De algemene reserve blijft naar verwachting binnen een bedrag van 10% van de bijdrage van de deelnemers (waaronder de bijdrage vanuit de Rijksoverheid). Dat is rechtmatig.

Bestemmingsreserve ontwikkelen zich in de praktijk naar gelang het resultaat. De bestemmingsreserves nemen af door de begrote onttrekkingen of nemen toe door begrote dotaties, die zich in de meerjarenbegroting voordoen om begrotingsneutraal te blijven. De bestemmingsreserves zijn elders in deze meerjarenbegroting uitgebreider toegelicht.

### Kortlopende schulden

De raming 2027-2030 voor kortlopende schulden hebben we gebaseerd op de jaarrekening 2025 met als aanname dat deze gelijksoortig blijft. We verwachten wel afnames, omdat we onder de overlopende passiva van OCW middelen hebben ontvangen voor de cao-overstap en die verwachten we ook aan te wenden in de periode 2027 – 2030.

## Vaststellingsbesluit

### Aangeboden door de directeur van Het Flevolands Archief

Als ontwerpbegroting 2027-2030 opgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 25 juni 2026.

De directeur van Het Flevolands Archief

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

### Algemeen Bestuur

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief op 2 juli 2026.

de directeur,

de voorzitter,

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

dhr. S. Kruis