



Het Flevolands Archief

JAARVERSLAG 2018

HET FLEVOLANDS ARCHIEF, 2018

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	4
2. Jaarverslag	6
2.1. Jaarrekeningresultaat 2018.....	6
2.2. Resultaatbestemming	6
2.3 Balans	7
2.4 Programma I: Bedrijfsvoering.....	8
2.5 Programma II - Archivering.....	13
3. Paragrafen	19
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	19
3.1.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing	19
3.1.2. Weerstandscapaciteit.....	19
3.1.3. Risico-inventarisatie	20
3.1.4. Benodigde weerstandscapaciteit	23
3.1.5. Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) ...	23
3.2. Kapitaalgoederen en onderhoud	24
3.2.1. Algemeen.....	24
3.2.2. Waardering en afschrijving van activa	24
3.3. Verbonden partijen	24
3.4. Financiering	25
3.4.1. Algemeen.....	25
3.4.2. Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)	25
3.4.3. Renterisiconorm	26
3.4.4. Kasgeldlimiet	26
3.5. Bedrijfsvoering	27
3.5.1. Organisatie inrichting	27
3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren	28
3.5.3. Huisvesting	28
3.5.4. Interne beheersing	29

3.5.5.	BTW	29
3.5.6.	Duurzaamheid	29
3.5.7.	Automatisering	29
II.	Jaarrekening	30
4.	Balans per 31 december 2018	31
5.	Staat van Baten en Lasten 2018.....	32
5.1	Missie.....	32
5.2	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	33
6.	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	33
6.1.	Grondslagen voor de waardering van activa33	
6.1.a	Materiële vaste activa	33
6.1.b	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en andere overlopende activa	34
6.1.c	Liquide middelen	34
6.2.	Grondslagen voor de waardering van passiva	34
6.2.a	Eigen vermogen.....	34
6.2.b	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	34
6.3	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	34
7.	Toelichting op de balans per 31 december 2018	36
8.	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	43
9.	Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2018 en de begroting 2018	44
10.	Wet Normering Topinkomens.....	48
III.	Controleverklaring accountant.....	51
IV.	Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief.....	52

I. Jaarverslag

1. Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van Het Flevolands Archief (HFA).

Wij zijn verheugd u deze jaarrekening aan te kunnen bieden. In deze jaarstukken van Het Flevolands Archief vindt u een overzicht van programmadoelen van onze organisatie, de daarbij horende werkzaamheden en projecten, de inzet van de financiële middelen en de resultaten in 2018.

De jaarstukken 2018 bestaan uit:

1. het jaarverslag oftewel de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen;
2. de jaarrekening met balans per 31 december 2018;
3. een aantal bijlagen.

De jaarrekening 2018 laat een positief resultaat zien van € 524. HFA legt in de jaarrekening 2018 verantwoording af over de realisatie van de Programmabegroting 2018 van HFA die in twee programma's zijn vastgelegd, te weten:

- Bedrijfsvoering
- Archivering

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

Dit betreft het tweede jaarverslag van HFA.

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

HFA heeft een samenwerkingsovereenkomst met Het Utrechts Archief (HUA) gesloten op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën en Personeelsbeheer. De directeur van Het Utrechts Archief is voor een dag per week gedetacheerd als directeur van Het Flevolands Archief. In de eerste helft van 2019 zal besloten worden om de samenwerkingsovereenkomst vanaf 2020 al dan niet te verlengen. De samenwerking is beschreven in het 'Organisatie- en implementatieplan' en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst (2017 tot en met 2019).

Afrondend dankt het Managementteam alle medewerkers van HFA voor hun inzet in het afgelopen jaar 2018. We kijken uit naar het nieuwe jaar 2019, waarin wij met evenveel enthousiasme en plezier de volgende stap gaan maken. Er vindt een verdere doorontwikkeling plaats, zowel op processen als procedures, die leidt tot opname van steeds specifiekere kengetallen in de begroting.

HFA is trots op zijn medewerkers die met deskundigheid en passie een bijdrage leveren om de missie en ambities te vervullen. Daarnaast wil HFA een lerende organisatie blijven die in contact staat met de samenleving en bereid is om zijn eigen optreden en dienstverlening te evalueren en te vernieuwen. Immers het toegankelijk houden en maken van het informatiebeheer over de geschiedenis van Flevoland doen wij samen!

Lelystad, 1 maart 2019

Namens het Managementteam van Het Flevolands Archief,

De directeur,

drs. Chantal Keijsper

2. Jaarverslag

2.1. Jaarrekeningresultaat 2018

De jaarrekening 2018 van HFA laat een voordelig resultaat zien van € 524.

Staat van Baten en Lasten 2018					
Nr.	Omschrijving	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Rekening 2018
	LASTEN				
1	Personeel	982.022	613.716	494.470	482.085
3	Huisvesting	184.955	104.977	104.977	85.901
5	Organisatie	1.892.417	32.585	32.585	102.309
7	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	36.008	87.651	14.898	48.804
9	Overige activiteiten	47.593	0	0	0
11	E-Depot en DTR	45.228	120.090	120.090	11.612
13	Afschrijvingen	-380.892	15.150	15.150	17.041
	Totaal lasten	2.807.331	974.169	782.169	747.751
	BATEN				
2	Bijdragen en subsidies	1.604.431	973.917	973.917	874.815
4	Overige baten	1.331.955	253	253	814
6	Incidentele baten en lasten	0	0	0	507.642
	Totaal baten	2.936.386	974.169	974.169	1.383.270
	Batig saldo (baten - lasten)	129.054	0	192.000	635.520
	Dotaties aan reserves	0	0	500.456	699.642
	Onttrekkingen aan reserves	0	0	308.456	64.646
	Saldo van baten en lasten	129.054	0	-0	524

2.2. Resultaatbestemming

De jaarrekening 2018 van Het Flevolands Archief sluit met een batig saldo van € 524.

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

2.3. Balans per 31 december 2018

BALANS van HET FLEVOLANDS ARCHIEF					
Na resultaatbestemming					
Activa	31-12-2017	31-12-2018	Passiva	31-12-2017	31-12-2018
	€	€		€	€
Vaste activa:			Vaste passiva:		
Materiële vaste activa	57.638	67.259	Eigen vermogen:		
			a. Algemene reserve	86.385	86.908
			b. Bestemmingsreserves	42.670	519.657
Vlottende activa:				129.055	606.565
a. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	114.986	93.608			
b. Liquide middelen	1.105.890	743.630	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
c. Overlopende activa	2.197	19.333	a. Belastingen en sociale premies	6.267	6.198
			b. Overige schulden	167.972	21.593
				174.239	27.791
			Overlopende passiva		
			Overlopende passiva	977.416	289.473
	1.280.710	923.829		1.280.710	923.829

In onderdeel II "Jaarrekening" wordt de balans toegelicht. Verder is in 2018 conform de met het AB gemaakte afspraken een aantal nieuwe bestemmingsreserves gevormd. In de loop van 2019 wordt beleidsnota "Reserves en Voorzieningen" ex artikel 212 van de Gemeentewet door het bestuur HFA vastgesteld. In deze nota zullen dan beleidsvoorstellen worden gedaan.

Beleidsbegroting: programmabegroting

2.4 Programma I: Bedrijfsvoering

2.4.1 Programmadoel

Het programma Bedrijfsvoering is ook in 2018 ondersteunend aan Programma 2: Archivering. De bedrijfsvoering maakt het functioneren van de interne organisatie en van de front- en backoffice van HFA mogelijk. Het gaat hierbij om de huisvesting van de collectie en organisatie, de interne ICT-organisatie, personeelsbeheer, financiën, het informatiebeheer en de verdere ontwikkeling van de organisatie. Om dit mogelijk te maken zijn voor het tweede jaar de krachten gebundeld met Het Utrechts Archief (HUA).

2.4.2 Beoogde maatschappelijke effecten

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

2.4.3 Effectenindicatoren

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

2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

> Projecten in het programma 'bedrijfsvoering'

De volgende projecten staan op de projectagenda voor de periode 2018 en verder:

A. Herinrichting ICT

In 2018 vond de implementatie van de nieuwe ICT- omgeving plaats. Het Plan van Aanpak van het externe bureau Pro-Act was hierin leidend. Een externe partij, Avance ICT Groep Nederland, is aangetrokken voor de implementatie en projectleiding. Voor de nieuwe kantooromgeving geldt dat HFA als zelfstandig organisatie in het huidige pand opereert. Data van de 'oude' organisatie is verdeeld tussen HFA en Batavialand, waarbij de data en bedrijfsprocessen van HFA in het nieuwe netwerk zijn opgenomen. Een supportsysteem met ondersteuning op de (interne of externe) werkplek, het oplossen van storingen, ondersteuning van e-mail en kantoor-software, updaten en/of aanschaf van hardware (fysieke interne componenten en randapparatuur) en servers, het maken van back-ups en de aanschaf van fysieke en technische telecomcomponenten zijn ingericht en worden beheerd door de systeembeheerder van HFA welke gedetacheerd is via Avance ICT Groep Nederland, met mogelijkheden tot overleg met de ICT-afdeling van HUA en met de functioneel beheerder van HFA als achterwacht.

- Infrastructuur

IT-infrastructuur is het hart van kantoorautomatisering, maar maakt ook dat aansluiting op de nationale infrastructuur mogelijk is. Het zorgt ervoor dat medewerkers effectief en efficiënt hun werk kunnen doen. In 2018 zijn we over gegaan tot aanschaf van ontbrekende fysieke en technische voorzieningen. HFA heeft in 2018 een eigen netwerk opgezet.

- Kantooromgeving

HFA opereert als zelfstandig organisatie in het huidige pand. De data en bedrijfsprocessen van HFA zijn in 2018 in het nieuwe netwerk opgenomen. Avance ICT Groep Nederland is aangetrokken voor de implementatie en projectleiding van nieuwe onderdelen binnen SharePoint in de organisatie.

- Geschikt maken voor e-Depot

HFA beschikt sinds 2018 over een e-Depot en is daarmee als RHC aangesloten op de nationale infrastructuur e-Depot van het Nationaal Archief en de RHC's. In 2019 staat centraal de opgave om de trajecten van de aansluiting van de verschillende aan HFA verbonden overheden te verkennen.

- Geschikt maken voor nieuwe CBS

Onderdeel van de landelijke infrastructuur e-Depot is een nieuw, landelijk collectiebeheersysteem (CBS) voor Nationaal Archief en RHC's. Dit project is on hold gezet in afwachting van een aangepast plan en nieuwe planning van het Nationaal Archief. Ontwikkelingen op dit gebied vonden zodoende niet meer in 2018 plaats.

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

Samen met de leverancier van het financiële pakket is gewerkt aan de overgang naar de cloud-versie. Dit is in de zomer 2018 afgerond. In het vierde kwartaal van 2018 is een start gemaakt met het opstellen van een aantal beleidsnota's zoals Reserves en Voorzieningen, Investing en Afschrijvingsbeleid, Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Deze zullen in 2019 bestuurlijk worden vastgesteld.

Het inrichten van de financiële administratie omvat:

1. Opstellen van de benodigde verordeningen conform het Besluit Begroting en

Verantwoording (BBV), waaronder de organisatieverordening, de financiële beheerverordening, de instructie voor de directeur, de controleverordening en -protocol, de auditverordening, het treasury statuut, de onderhoud kapitaalverordening en de budgethoudersregeling. Hierbij dienen de implicaties van de wet Vennootschapsbelasting Overheid (VPB), het BTW compensatiefonds, de wet Markt en Overheid en de Wet Datalekken te zijn geëxpliciteerd.

2. Opstellen van de nota's Reserves en Voorzieningen, Investerings- en Afschrijvingsbeleid, Weerstandsvermogen en Risicomanagement
3. Opstellen van de meerjaren programmabegroting, de personeelsbegroting en de overheadbegroting
4. Inrichten van de boekhouding.

In 2018 is de tweede meerjaren programmabegroting opgesteld. In 2018 huurden we opnieuw op detacheringsbasis expertise in om facturering en salariering af te handelen. Op dagelijkse basis brengen we zo structuur aan in contractbeheer en leggen we op pragmatische wijze een leveranciersoverzicht aan.

C. Vormgeven Personeelsbeheer

Kort samengevat omvat HRM activiteiten gericht op instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers. Het Utrechts Archief richt voor de duur van de samenwerkingsovereenkomst (half juli 2017-2019) de personele functie voor HFA in en voert deze uit. De inrichting van de HRM-functie omvat:

- Het opstellen van een personeelsplan, opleidingsplan, functieboek en gezondheidsbeleid (ARBO en ziekteverzuimbeleid)
- Volgen van de rechtspositieregelingen en het doorvoeren van veranderingen die voortkomen uit wijziging ervan
- Het opzetten van de functionerings- en beoordelingscyclus.

In 2018 was het personeelshandboek verder in ontwikkeling. De opzet van een functionerings- en beoordelingscyclus is voltooid. De rechtspositieregelingen worden gevolgd en veranderingen worden doorgevoerd. In het laatste kwartaal zijn eerste gesprekken met Batavialand over de herinrichting van het BHV-plan gestart. Knelpunten zijn in kaart gebracht en de communicatielijnen op dit gebied zijn uitgezet.

D. Opleidingsplan

Om goed in te kunnen spelen op nieuwe technologieën en klantwensen, is HFA aan het investeren in de lerende organisatie. In 2018 zijn vaardigheden en competenties in kaart gebracht. Aan de hand van resultaatafspraken is geïnvesteerd in diverse opleidingen en trainingen.

E. Implementatie projectmatig en digitaal werken

In de beleidsperiode t/m 2021 zal worden geïnvesteerd in de implementatie van een organisatiebrede projectmanagementmethode en het opleiden van de medewerkers in het projectmatig werken. Het opzetten van een projectmethode naar voorbeeld van de projectmethode bij Het Utrechts Archief is inmiddels ingevoerd.. In de planning voor 2018 stond de cursus projectmatig werken voor het team. Deze kon niet doorgaan omdat de beoogde cursusleider niet beschikbaar was.

F. Opzet en ontwikkeling huisstijl en logo

Het ontwerp van de nieuwe huisstijl is in het voorjaar van 2018 opgeleverd, de doorontwikkeling, o.a. in samenloop met het ontwerp van de nieuwe website, is in de zomer 2018 onthuld. Signage is aangebracht en het huisstijlhandboek is opgeleverd.

Resultaten effectenindicatoren 2018

In 2018 hebben we grote stappen gemaakt in het voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, de samenwerkingsovereenkomst HUA-HFA en de Archiefwet.

Het programma is ondersteunend aan de effecten van het tweede programma, Archivering. Vaste structuur en patronen en het neerzetten van de kaders hebben als effect dat we (gewenste) resultaten beter in beeld hebben kunnen brengen.

2.4.5 Termijnagenda

Activiteit	2018	2019	2020	2021	2022
Herinrichting ICT					
Inrichten financiële administratie conform BBV en wet- en regelgeving					
Vormgeven en uitvoeren Personeelsbeheer					
Opleidingsplan					
Implementatie projectmatig en digitaal werken					
Opzet en ontwikkeling huisstijl en Logo					

2.4.6 Wat mag het kosten?

Programma 1	Bedrijfsvoering			
Omschrijving	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018
Saldo lasten	2.358.341	445.614	392.614	456.432
Saldo baten	-2.656.660	-862.917	-862.917	-874.247
Saldo	-298.318	-417.302	-470.302	-417.815
Toevoegingen aan reserves			377.000	471.186
Ontrekkingen aan reserves			-185.000	-332.831
Batig saldo Programma 1	-298.318	-417.302	-278.303	-279.460

Toelichting:

1. In 2018 werd door HFA nog niet gewerkt met een Programmabegroting. Dit verklaart de verschillen tussen de jaarschijven 2018 t.o.v. 2017.

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is sprake van een incidentele meevaller.

Vastgesteld beleid

- Programmabegroting HFA 2019
- Jaarplan 2019
- Privacy statement
- Vakantierooster 2019
- Sluitingstijden 2019
- Factsheet Mobiele telefonie 2018 HFA
- Vrijwilligers Beleidsplan HFA

2.5 Programma II - Archivering

2.5.1 Programmadoel

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

Dit leidt tot de volgende taken:

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

2.5.2 Effectenindicatoren

> Marloes, moet hier niet ook staan: toename overgedragen archieven
van de zorgdragers

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

2.5.3 Wat hebben we hiervoor gedaan? (projecten)

> Projecten in het programma 'Archiveren'

A. Aansluiting e-Depot

De digitale beheeromgeving e-Depot HFA is in september 2018 tot stand gebracht en de daadwerkelijke aansluiting was in december 2018 een feit. Om goed zicht te krijgen op de omvang van de digitale archieven bij de GR-deelnemers en hun behoefte aan ondersteuning

omtrent digitaal archiveren, is HFA in het laatste kwartaal van 2018 aan de slag gegaan met een inventarisatie rondom een pilot. Als eerste zal een pilot met de provincie Flevoland worden uitgevoerd waarna de andere partners volgen. In december 2018 is een projectmanager pilots e-Depot aangesteld.

B. Collectiebeheersysteem (CBS)

In aanvang Nieuw Land erfgoedcentrum, en continuerend HFA heeft in de periode 2017-2018 de eerste stappen gezet richting aansluiten op het Collectie Beheersysteem (CBS), een speciale instantie van Mais Flexis (MF) bij het NA. HFA maakt gebruik van de SAAS-oplossing waarbij alle metadata en zichtexemplaren bij leverancier De Ree in Groningen staan. Diverse toegangen zijn digitaal doorzoekbaar via het landelijke platform voor alle MF-gebruikers, www.archieven.nl. Het NA heeft in 2018 pilots voor verdere aansluiting doorlopen. Hier zijn een aantal obstakels uit gebleken, waardoor het project *on hold* is gezet. Het Nationaal Archief heeft in de zomer van 2018 met de verschillende RHC's gesprekken gevoerd om een goede oplossing voor de voortgang van de uitrol te formuleren en het plan aan te passen.

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

HFA heeft de eerste stappen gezet in de ontwikkeling van een digitale studiezaal. De ontwikkeling van de website is afgerond en de website is op 1 augustus 2018 gelanceerd. De website is het startpunt voor ieder die historisch onderzoek wil doen naar de provincie Flevoland. De nieuwe website geeft informatie over het doen van archiefonderzoek; historische informatie over Flevoland; en biedt toegang tot de beeldcollectie, bibliotheek en de archieven via een zoekmachine. Daarnaast zijn servicenormen in gebruik genomen voor klantvragen via e-mail, telefoon en social media.

D. Intensivering Archieftoezicht

Het borgen van de duurzame betrouwbaarheid en toegankelijkheid van overheidsinformatie is een kerntaak van HFA. Het toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archiefbescheiden van de provincie, de gemeenten, het waterschap en diverse gemeenschappelijke regelingen is een belangrijke taak voor HFA. Op reguliere basis heeft Het Flevolands archief zich in 2018 bezig gehouden met beheer en behoud van papieren overheids- en particuliere archieven. In 2018 hebben we de preventie en conservering nader bekeken. Met de komst van de nieuwe archivaris heeft HFA naar nieuwe, efficiënte en effectieve overlegstructuren gezocht om de intensivering te concretiseren. In het laatste kwartaal van 2018 hebben we de eerste stappen gezet in het uitzetten van de contouren hiervan.

E. Overbrengen Overheidsarchieven

De overbrenging van overheidsarchieven van de overheden kan zowel in analoge als digitale vorm geschieden. Tijdens het proces van overbrengen wordt stilgestaan bij onder andere de materiële staat, de mate van toegankelijkheid, het bepalen, het instemmen met openbaarheidsbeperkingen en het uiteindelijk beschikbaar stellen van het archief. Op reguliere basis heeft Het Flevolands archief zich in 2018 bezig gehouden met deze overbrengingen. Er heeft een aantal zaken moeten wachten op het aantreden van een nieuwe archivaris. Dit

vormde geen belemmering voor de overbrenging van archieven. In de tweede helft van 2018 hebben we deze zaken opgepakt. In 2018 heeft de gemeente Urk en het Waterschap Zuiderzeeland archief overgebracht.

Het archief van het voormalig Nieuw Land Erfgoedcentrum zal in 2019 op correcte wijze worden geïnventariseerd en opgenomen worden in de archiefbewaarplaats van Het Flevolands Archief. In 2018 zijn hier al diverse oriënterende gesprekken met onder andere medewerkers van Batavialand over gevoerd, wat de te nemen stappen heeft verhelderd.

F. Preventie en conservering- Koude berging

Een onderdeel van het beheer van archiefbescheiden is het conserveren en restaureren ervan. Het materieel beheer vormt een belangrijk onderdeel van de actieve conservering. In 2016 bevonden zich in de depots een aanzienlijke hoeveelheid archieven en collecties waarop nog geen materieel beheer is toegepast of welke aan vervanging toe zijn. De door HFA beheerde archieven en collecties worden in de periode 2017-2021 voorzien van de vereiste verpakkingsmaterialen (materieel beheer), feitelijk een inhaalslag. Eind 2018 was het calamiteitenplan archieven nagenoeg gereed. Dit plan hangt samen met het vernieuwde BHV-plan welke in samenspraak met Batavialand wordt opgesteld. Door de verbouwing van het archeologisch depot van Batavialand is de quarantaine ruimte van HFA verplaatst. In 2018 hebben we daarom ook een nieuw beleidsplan Quarantaineruimte afgerond.

G. DTR3 digitalisering

Het Rijk is voornemens om 10% van de rijkscollectie in de rijksarchiefbewaarplaatsen te digitaliseren. HFA sluit aan op dit werkpakket 3 van het door het Nationaal Archief gecoördineerde programma Digitale Taken Rijk (DTR3). Werkpakket 3 heeft als taak een eerste tranche gedigitaliseerde (centrale en decentrale) rijkscollectie te realiseren, die via de rijksinfrastructuur beheerd en aan gebruikers beschikbaar gesteld kan worden. Sinds 2015 wordt er jaarlijks 50 m. aan archiefbescheiden gedigitaliseerd. In 2018 is minder dan het geplande totaal van 122 m. aan archief van de Rijksdienst voor de IJsselmeerpolders door het Rijk gedigitaliseerd. Er is 64 meter gedigitaliseerd. Dit wordt naar verwachting in 2019 ingehaald. Na digitalisering worden scans van de archiefbescheiden gekoppeld aan de inventarisbeschrijvingen in het Collectiebeheersysteem en beschikbaar gesteld aan het brede publiek.

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

In 2018 is een acquisitieplan voor de verwerving van particuliere archieven opgesteld. Het plan is inmiddels door het MT goedgekeurd en zal in maart aan het bestuur ter vaststelling worden voorgelegd. In het laatste kwartaal van 2018 is gewerkt aan een pilot Hotspots, waarin kengetallen zijn verzameld. In 2019 resulteert dit in een startdocument voor het starten van een Hotspot- project en een kaderdocument voor het opstellen van een hotspotmonitor.

Resultaat effectenindicatoren 2018

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

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

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

De digitale collectie is in 2018 via vier kanalen te bereiken: middels de eigen website www.hetflevolandsarchief.nl , maar ook via <https://www.wiewaswie.nl/> , <https://www.openarch.nl> en <https://www.archieven.nl/nl/>.

In de vergelijking tussen tweede helft van 2017 en de eerste helft van 2018 was er een substantiële groei in het aantal bekeken pagina's uit de digitale collectie. Deze cijfers zetten gestaag door. Dit geldt ook voor het aantal zoekacties in de digitale collectie. We zien vervolgens in augustus 2018 de zoekacties verdrievoudigd. We concluderen dat het online gaan van de website hier aan heeft bijgedragen. Hoge aantallen zoekacties zien we ook in de daarop volgende maanden.

De cijfers die we registreerden op gebied van website-bezoek, zijn te interpreteren als een 0-meting, omdat we in augustus 2018 onze website hebben vernieuwd. Vanaf het live gaan van de website tot en met oktober loopt het aantal bezoekers van de website op met een piek bij de onthulling van.. Het openbaar maken van verschillende collecties online heeft hier zeker aan bijgedragen.

Omdat de landelijke infrastructuur voor het beheer van digitaal archief in 2018 nog niet voor HFA beschikbaar was, zijn in dit jaar nog geen cijfers op gebied van data in e-Depot.

2.5.4 Termijnagenda

Activiteit	2018	2019	2020	2021	2022
Aansluiting E-depot					
CBS : IV-3					
Digitale dienstverlening: website/ontsluiting collecties/ Virtuele studiezaal					
Intensivering Archieftoezicht					
Overbrengen Overheidsarchieven					
Preventie en conservering- Koude berging					
DTR3 digitalisering.					
Acquisitieplan op basis van nog op te stellen toekomstgericht Acquisitiebeleid					

2.5.5 Wat mag het kosten?

Programma 2	Archivering			
Omschrijving	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018
Saldo lasten	448.990	528.555	389.555	291.319
Saldo baten	-279.727	-111.253	-111.253	-1.382
Saldo	169.264	417.302	278.303	289.937
Toevoegingen aan reserves			123.456	228.456
Ontrekkingen aan reserves			-123.456	-239.456
Nadelig saldo Programma 2	169.264	417.302	278.303	278.937

Toelichting:

1. In 2018 werd door HFA nog niet gewerkt met een Programmabegroting. Dit verklaart de verschillen tussen de jaarschijven 2018 t.o.v. 2017.

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is alleen sprake van een incidentele tegenvaller.

Vastgesteld beleid

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

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

3.1.2. Weerstandscapaciteit

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

Het BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

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

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

€ 86.908 (stand 31 december 2018).

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 2018 € 519.657. In totaal bedraagt het eigen vermogen van HFA dus € 606.565 € 86.909 + € 519.657).

De algemene reserve van HFA mag maximaal 10% van de bijdrage van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling zijn. De totale bijdrage exclusief DTR bedroeg € 874.247. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen en dat is € 87.425. De huidige stand van de algemene reserve bedraagt € 86.908 en is daarmee lager dan de norm.

3.1.3. Risico-inventarisatie

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

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

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

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

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

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

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

Gebeurtenis / risico	Oorzaak	Gevolg	Financieel effect	Kans	Benodigde weerstandscapaciteit
Op termijn mogelijke uittreding van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling	Het ministerie OCW heeft de RHC's heeft aangekondigd op termijn mogelijk uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden.	Mogelijke andere positie van het Rijk t.o.v. RHC's	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Structurele financiering opname archieven aangesloten gemeenten, Provincie en waterschap in het gezamenlijke e-Depot NA en RHC's	Vanaf 2017 draagt OCW de structurele kosten voor het e-Depot en de opname van de rijksarchieven. Voor de structurele kosten van het Rijk geldt dat deze bijdrage eind 2019 wordt geëvalueerd en dat dan nieuwe afspraken worden gemaakt vanaf 2020. De kosten voor opname en beheer van het digitaal archief van de andere partners zijn nog niet bekend.	Niet uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheidsarchief	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Vennootschapsbelasting	Vanaf 2016 worden overheidsinstellingen belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden. Met de Belastingdienst zal worden overlegd dat HFA niet belastingplichtig is.	Als HFA wel als belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden wordt bestempeld, brengt dat extra kosten mee.	20% van gemaakte winsten op niet wettelijke taken afdragen aan de fiscus	p.m.	p.m.

Verlaagde deelnemersbijdrage	Bezuinigingen bij partners	Uitholling activiteiten; onvoldoende kunnen vervullen van de wettelijke taken	€ 974.169	1,5%	€ 14.612
Wachtgeldverplichtingen (incl. langdurig ziek) en risico verplichte invulling functie	Gemiddeld circa wachtgeldaanvraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 71.773	50%	€ 35.887
Niet uitvoeren Onderhoudsplan huisvesting Provincie	Bezuinigingen Provincie	Onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken m.b.t. duurzaam beheer overheidsarchief en werkplekken (ARBO)	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Samenwerking HUA vervalt/stagneert	Problemen in de samenwerking	Kwaliteit van werkzaamheden gaat achteruit / onvoldoende uitvoeren van wettelijke taken	€ 95.643	p.m.	p.m.
Samenwerking Batavialand vervalt/stagneert	Afspraken niet voldoende vastgelegd/ tegenstrijdige belangen	Gebruik van het pand is onzeker	Nog onvoldoende inzicht	p.m.	p.m.
Totaal:					€ 50.499

3.1.4. Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 50.499. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 86.908. Daarmee is de verhouding

(nodig / beschikbaar) 1,7 %. Daarmee scoort HFA uitstekend. Dat houdt in dat HFA in staat is om de onderkende risico's in 2018 financieel te dragen.

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

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

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

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018 na wijziging	Jaarrekening 2018
Netto schuldquote	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsrisico	10,08%	68.12%	65,66%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

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

3.2. Kapitaalgoederen en onderhoud

3.2.1. Algemeen

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

3.2.2. Waardering en afschrijving van activa

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

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

In 2019 zal voor de vervanging van de inrichting een meerjareninvesterings- en activiteitenprogramma worden opgesteld. Ter dekking van de daaruit voortvloeiende kosten zal een voorziening worden gevormd. Op dezelfde manier zal worden gehandeld voor vervangingsinvesteringen bij ICT.

3.3. Verbonden partijen

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

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

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

3.4. Financiering

3.4.1. Algemeen

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

- a. de financiële vermogenswaarden;
- b. de financiële geldstromen;
- c. de financiële posities en
- d. de hieraan verbonden risico's.

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

Een Treasurystatuut zal in 2019 door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld. Op grond van dit statuut is HFA niet toegestaan middelen uit te zetten, noch middelen via leningen of andere financiële producten aan te trekken zonder voorafgaande toestemming van het AB.

3.4.2. Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

De wet vSB (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën.

Er is een (kleine) vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Het bedrag dat buiten het schatkistbankieren mag worden gehouden. Als het gemiddelde kwartaalbedrag van de tegoeden minder is dan 0,75% van het begrotingstotaal (met een minimum van € 250.000,00), mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

Voor 2018 was gemiddelde kwartaalbedrag voor HFA op basis van het begrotingstotaal afgerond.

€ 7.401 (0,75% van € 986.825 = exploitatieomvang). Dit bedrag ligt onder de minimumnorm, zodat het bedrag van € 250.000,00 leidend is. Met het ter beschikkingstellen van de suppletiegelden heeft HFA een

hoger saldo dan de minimumnorm. HFA heeft eind 2018 de aanvraag voor het schatkistbankieren ingediend bij het ministerie van Financiën en is in overleg zijn huisbankier ING dit op korte termijn te regelen.

3.4.3. Renterisiconorm

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

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

3.4.4. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop een gemeente (en in het verlengde daarvan dus HFA) de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2%. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. Concreet betekent dit voor HFA dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 105.175 (8,2% van € 1.282.625= exploitatiesomvang 2018) overschrijdt, er geconsolideerd (dat is financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000,00. HFA voldoet aan deze norm, omdat er een financieringsoverschot is.

3.5. Bedrijfsvoering

3.5.1. Organisatie inrichting

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

Directeur gedetacheerd vanuit HUA		0,2 fte
Locatiemanager		0,89 fte
Archivaris		0,67 fte
Medewerkers informatievoorziening		2 fte
Medewerker publiek		0,67 fte
Functioneel beheerder		0,67 fte
Hoofd P&P vanuit HUA		0,05 fte
Hoofd Inspectie en Collectiebeheer vanuit HUA		0,39 fte
Hoofd Bedrijfsvoering vanuit HUA		0,11 fte
P&O Adviseur vanuit HUA		0,11 fte
Managementassistent vanuit HUA		0,2 fte
Administratieve Ondersteuning Fin/HRM		0,44 fte
Implementatiemanager vanuit HUA	0	0,2 fte
Projectmanager Pilots e-Depot		0,56 fte
Totaal		7,16 fte

Op 31 december 2018 waren er 11 vrijwilligers bij Het Flevolands Archief. Er worden wekelijks korte overleggen ingepland en maandelijks personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij het personeel door de directeur en het MT worden bijgepraat over het reilen en zeilen van HFA en waar kennisdeling centraal staat.

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

3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren

Op 8 november 2016 heeft de 1^e Kamer ingestemd met een wetsvoorstel dat voorziet in de normalisatie van de rechtspositie van ambtenaren (WNRA).

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 ronds 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.

Als invoeringsdatum wordt vooralsnog uitgegaan van 1 januari 2020. De voorbereidingen op deze wet houden in elk geval in het bijscholen van de HR adviseur.

De overige implicaties worden nog in beeld gebracht.

3.5.3. Huisvesting

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

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

3.5.4. Interne beheersing

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

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

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

3.5.5. BTW

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

3.5.6. Duurzaamheid

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

3.5.7. Automatisering

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

II. Jaarrekening

Jaarrekening 2018 bestaande uit:

4. Balans per 31 december 2018
5. Staat van Baten en Lasten 2018
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
7. Toelichting op de balans per 31 december 2018
- 2.
8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen
9. Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2018 en de begroting 2018
10. Wet Normering Topinkomens

4. Balans per 31 december 2018

3.

BALANS van HET FLEVOLANDS ARCHIEF					
Na resultaatbestemming					
Activa	31-12-2017	31-12-2018	Passiva	31-12-2017	31-12-2018
	€	€		€	€
Vaste activa:			Vaste passiva:		
Materiële vaste activa	57.638	67.258	Eigen vermogen:		
			a. Algemene reserve	86.385	86.908
			b. Bestemmingsreserves	42.670	519.657
Vlottende activa:				129.055	606.565
a. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	114.986	93.608			
b. Liquide middelen	1.105.890	743.630	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
c. Overlopende activa	2.197	19.333	a. Belastingen en sociale premies	6.267	6.198
			b. Overige schulden	167.972	21.593
				174.239	27.791
			Overlopende passiva		
			Overlopende passiva	977.416	289.473
	1.280.710	923.829		1.280.710	923.829

5. Staat van Baten en Lasten 2018

Staat van Baten en Lasten 2018					
Nr.	Omschrijving	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Rekening 2018
	LASTEN				
1	Personeel	982.022	613.716	494.470	482.085
3	Huisvesting	184.955	104.977	104.977	85.901
5	Organisatie	1.892.417	32.585	32.585	102.309
7	Collectiebeheer, Archiefbeheersysteem, Dienstverlening en Archiefbewaarplaats	36.008	87.651	14.898	48.804
9	Overige activiteiten	47.593	0	0	0
11	E-Depot en DTR	45.228	120.090	120.090	11.612
13	Afschrijvingen	-380.892	15.150	15.150	17.041
	Totaal lasten	2.807.331	974.169	782.169	747.752
	BATEN				
2	Bijdragen en subsidies	1.604.431	973.917	973.917	874.815
4	Overige baten	1.331.955	253	253	814
6	Incidentele baten en lasten	0	0	0	507.642
	Totaal baten	2.936.386	974.169	974.169	1.383.271
	Batig saldo (baten - lasten)	129.054	0	192.000	635.520
	Dotaties aan reserves	0	0	500.456	699.642
	Onttrekkingen aan reserves	0	0	308.456	64.646
	Saldo van baten en lasten	129.054	0	-0	524

Toelichting op de jaarrekening 2018

5.1. Missie

De missie van Het Flevolands Archief luidt als volgt:

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

5.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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

Vergelijkende cijfers:

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

6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

6.1. Grondslagen voor de waardering van activa

6.1.a Materiële vaste activa

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

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

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

6.1.c Liquide middelen

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

6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva

6.2.a Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

a. Algemene reserve

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

b. Bestemmingsreserves

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

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

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat Bedrijfsopbrengsten

a. Subsidiebaten

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

b. Overige baten en opbrengsten

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

c. Lonen, salarissen en sociale lasten

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

d. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de Activa

1. Materiële vaste activa

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

a. Overige materiële vaste activa

	Software en computerapp aratuur	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2018	190	57.448	57.638
Investeringen	26.662	0	26.662
Afschrijvingen	3.531	13.510	17.041
Boekwaarde afgestoten activa	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	23.321	43.938	67.258
Cumulatieve aanschaffingswaarde	84.112	175.263	259.375
Cumulatieve afschrijvingen	60.791	131.325	192.116
Boekwaarde per 31 december 2018	23.321	43.938	67.258
Afschrijvingspercentage	5%-20%	20,00%	

2. Vlottende activa

a. Uitzettingen

Uitzettingen	31-12-2017	31-12-2018
<u>Vorderingen op openbare lichaam</u>		
Nog te ontvangen subsidie en bijdrage	8.346	55.000
<u>Overige vorderingen</u>		
Debiteuren algemeen	75.404	1.568
Omzetbelasting	31.236	37.040
Totaal	114.986	93.608

De nog te ontvangen subsidie en bijdrage 2018 is de door Provincie toegezegd bijdrage, te weten € 55.000, voor het project 'vervangen collectie beheer systeem'.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2018
<u>Banksaldi</u>		
ING rekening-courant NL97 INGB 0657 2480 61	3.138	3.066
ING rekening-courant NL40 INGB 0658 8179 65	1.101.826	7.180
ING rekening-courant NL86 INGB 0007 0065 28	968	791
ING rekening-courant NL49 INGB 0000 2937 27	-42	0
ING spaarrekening NL40 INGB 0658 8179 65	0	732.586
ING spaarrekening NL86 INGB 0007 0065 28	0	7
Totaal	1.105.890	743.630

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

b. Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2017	31-12-2018
Vooruitbetaalde bedragen	1.684	19.327
Rekening-courant Batavialand	513	6
Totaal	2.197	19.333

6. Toelichting op de vooruitbetaalde bedragen:

Vooruitbetaalde bedragen	31-12-2017	31-12-2018
Contributies en abonnementen	321	295
Kosten internet	0	255
Verzekeringen	309	7.323
Bankrente	961	455
Huur	0	11.000
Overigen	93	0
Totaal	1.684	19.327

Toelichting op Passiva

3. Vaste Passiva

Eigen vermogen

a. Algemene reserve

b.

Algemene reserve	31-12-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2018
Algemene reserve	86.385	36.909	36.385	86.909
Totaal	86.385	36.909	36.385	86.909

b. Bestemmingsreserves

Omschrijving	Stand per 31 december 2017	Vrijval	Dotaties (vrijval suppl.geld)	Dotaties (conform 2e Berap)	Bestedingen	Stand per 31 december 2018
Bestemmingsreserves						
Algemeen	42.670	-42.670				0
Afhandeling CAO verhoging voormalig personeel			10.000		-10.000	0
Afsluiten Metamorfoze project			11.000		-11.000	0
Restauratie en digitalisering filmcollectie			75.000			75.000
Bouw nieuwe website			10.000		-5.510	4.490
Ontwikkeling en implementatie huisstijl			10.000		-10.000	0
Ontwerp en implementatie ICT			125.000		-28.136	96.864
Ontwerp en implementatie Financiën			30.000			30.000
Project E-depot			22.456			22.456
CBS			55.000			55.000
Digitalisering meest geraadpleegde bronnen			65.000			65.000
Opleidingen			14.000			14.000
Afronding			1.231			1.231
Knelpunten personele pot			0	155.615		155.615
Totaal bestemmingsreserves	42.670	-42.670	428.687	155.615	-64.646	519.657

Bestemmingsreserve algemeen

Deze reserve is gevormd vanuit het batig resultaat 2017.

Bestemmingsreserve afhandeling CAO verhoging voormalig personeel.

Deze reserve is specifiek gevormd voor een eenmalige uitkering van de CAO-verhoging voor het voormalige NLE-personeel in de periode 1 januari 2017 tot 1 juli 2017.

Bestemmingsreserve afsluiten Metamorfoze-project

Dit project is ook financieel afgehandeld.

Bestemmingsreserve restauratie en digitalisering filmcollectie

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

Bestemmingsreserve bouw nieuwe website

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

Bestemmingsreserve ontwikkeling en implementatie nieuwe huisstijl

Het ontwikkelen en implementeren van een huisstijl voor HFA, zowel voor de fysieke communicatie-uitingen, als voor de nieuwe website.

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie ICT

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

Bestemmingsreserve ontwerp en implementatie Financiën

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

Bestemmingsreserve project E-depot

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

Bestemmingsreserve CBS

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

Bestemmingsreserve digitalisering meest geraadpleegde bronnen

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

Bestemmingsreserve opleidingen

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

Bestemmingsreserve afronding

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

Bestemmingsreserve knelpunten personele pot.

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

4. Netto vlottende schulden

a. Belastingen en sociale premies

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2017	31-12-2018
Loonheffing	4.253	4.017
Pensioenen	2.014	2.181
Totaal	6.267	6.198

b. Overige schulden

Overige schulden	31-12-2017	31-12-2018
Crediteuren	167.972	21.593
Totaal	167.972	21.593

5. Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2018
<u>Nog te betalen kosten</u>		
Huisvestingskosten	9.075	9.630
Kosten ingehuurd personeel	19.000	3.880
Reiskosten vrijwilligers	844	462
Personeelskosten	1.573	1.256
ICT kosten	0	5.193
Printkosten	0	110
Kosten documentatie en collectievorming	0	1.376
Afrekening kosten Batavialand	0	9.927
Externe ondersteuning	0	15.923
Advieskosten	1.664	0
Accountantskosten	16.950	5.573
Bankrente en -kosten	185	215
Kosten niet-aftrekbare BTW	2.853	0
Overigen	0	47
<u>Ontvangen voorschotbedragen van het Rijk en overige</u>		
<u>Nederlandse overheidslichamen</u>		
Nog te besteden gesubsidieerde projecten	113.640	235.880
Nog niet benutte suppletie partners GR 2017	811.632	0
Totaal	977.416	289.473

<u>Ontvangen voorschotbedragen van het Rijk en overige</u>		31-12-2018
<u>Nederlandse overheidslichamen</u>		
Saldo per 1 januari		113.640
Ontvangen bijdragen		111.764
Vrijgevallen bedragen		10.476
Saldo per 31 december		235.880

Toelichting

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

8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Omschrijving	Contractant	Duur overeenkomst	Bedrag op maandbasis	Aantal resterende maanden	Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Huur pand Oostvaardersdijk 01-13 te Lelystad	Provincie Flevoland	1 juli 2017 t/m 30 juni 2027	€ 4.758	102	€ 485.282

9. Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2018 en de begroting 2018

7.

Toelichting verschillen jaarrekening 2018 – begroting na wijziging 2018

Lasten:

1. Personeel

Personeel	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Salarissen, pensioen en sociale lasten	693.426	485.776	366.530	189.414	-177.116
Extern personeelsleden	306.376	74.250	74.250	235.461	161.211
Overige personeelskosten	-17.781	53.690	53.690	57.210	3.520
Totaal	982.022	613.716	494.470	482.085	-12.385

8.

Toelichting:

De hogere kosten aan extern personeel, voornamelijk via Driessen, worden gecompenseerd met lagere salariskosten aan eigen personeel.

3. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Huisvesting	184.955	104.977	104.977	85.901	-19.077
Organisatie	181.388	32.585	32.585	102.309	69.724
Totaal	366.343	137.562	137.562	188.209	50.647

Toelichting:

- a. Lagere huurlasten als gevolg van correctie € 11.000
- b. Lagere energiekosten € 8.000
- c. Hogere lasten aan kosten implementatie ICT en conversie Afas Online € 24.000
- d. Hogere lasten aan verzekeringen € 7.000
- e. Hogere lasten aan kosten huisstijl € 10.000
- f. Hogere lasten aan openingsfeest € 3.000
- g. Kosten niet-aftrekbare BTW € 25.000

5. Archieven, collecties en dienstverlening

	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Archieven, collecties en dienstverlening					
Collectiebeheer	36.008	40.097	0	43.015	43.014
Archiefbeheersysteem	0	9.090	0	0	0
Dienstverlening	47.593	14.898	14.898	5.789	-9.108
Archiefbewaarpplaats	0	23.566	0	0	0
Totaal	83.601	87.651	14.898	48.804	33.907

Toelichting:

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

7. E-depot en DTR

	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
E-depot en DTR					
E-depot en DTR	45.228	120.090	120.090	11.612	-108.478
Totaal	45.228	120.090	120.090	11.612	-108.478

- De rijksbijdrage voor de DTR is ook in 2018 ontvangen. Dit bedroeg € 111.764. Maar daarvan is ingezet € 568. De kosten zullen vervolgens gemaakt worden in 2019 en verder.

9. Afschrijvingen

	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Afschrijvingen					
Materiële vaste activa	83.436	15.150	15.150	17.041	1.891
Boekresultaat vaste activa	-464.328	0	0	0	0
Totaal	-380.892	15.150	15.150	17.041	1.891

11. Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Financiële baten en lasten					
Financiële baten en lasten	1.711.029	0	0	0	0
Totaal	1.711.029	0	0	0	0

Baten

2. Bijdragen rijk, provincie, gemeenten en waterschap

		Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018		Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Bijdrage Rijk, Provincie en gemeenten	Jaarrekening 2017			Jaarrekening 2018	
Rijksbijdrage	429.892	428.860	428.860	440.189	11.329
DTR	0	111.000	111.000	568	-110.432
Provincie Flevoland	66.765	67.433	67.433	67.433	0
Gemeente Lelystad	167.560	169.236	169.236	169.236	0
Gemeente Dronten	88.571	89.457	89.457	89.457	0
Gemeente Zeewolde	48.251	48.734	48.734	48.734	0
Gemeente Urk	43.612	44.048	44.048	44.048	0
Waterschap Zuiderzeeland	15.000	15.150	15.150	15.150	0
Exploitatiesubsidie Provincie Flevoland	744.780	0	0	0	0
Totaal	1.604.431	973.917	973.917	874.815	-99.102

Toelichting:

- De rijksbijdrage voor de DTR is ook in 2018 ontvangen. Dit bedroeg € 111.764. Maar daarvan is ingezet € 568. Op basis van het toerekenginsprincipe kunnen daarom maar € 568 als baten worden opgenomen in de jaarrekening. Het restant opgenomen onder de post Vooruitontvangen Bedragen in de balans.

4. Bijdragen derden

		Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018		Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Bijdragen derden	Jaarrekening 2017			Jaarrekening 2018	
Additionele bijdrage GR partners	1.163.229	0	0	0	0
Overige baten	168.727	253	253	814	561
Totaal	1.331.955	253	253	814	561

6. Incidentele baten en lasten

		Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018		Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2017			Jaarrekening 2018	
Vrijval reserves	0	0	0	79.055	79.055
Vrijval suppletiegelden	0	0	0	428.587	428.587
Totaal	0	0	0	507.642	507.642

Dotaties aan reserves

		Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018		Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Dotaties aan reserves	Jaarrekening 2017			Jaarrekening 2018	
Dotaties reserves	0	0	500.456	699.642	199.186
Totaal	0	0	500.456	699.642	199.186

Onttrekkingen aan reserves

					Vershil jaarrekening 2018 - begroting na wijziging 2018
Onttrekkingen aan reserves	Jaarrekening 2017	Primaire begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Jaarrekening 2018	
Onttrekkingen aan reserves	0	0	308.456	64.646	-243.810
Totaal	0	0	308.456	64.646	-243.810

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2018 Het Flevolands Archief

De WNT is van toepassing op Het Flevolands Archief. Het voor Het Flevolands Archief toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 €189.000, algemeen bezoldigingsmaximum.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	Chantal Keijsper
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/07 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,20
Dienstbetrekking? ⁸	nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 14.170
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 14.170</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 19.055
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 14.170
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2017¹⁴	Zie tabel 1b
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	
Dienstbetrekking? ⁸	
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	
Totale bezoldiging	

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

Functiegegevens ³	Directeur	
Kalenderjaar ⁴	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 30/06	01/07 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	6	6
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 114.600	€ 147.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸	€ 261.600	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? ⁹	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 14.171	€ 13.914
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	€ 28.085	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 28.085	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen zonder een bezoldiging.

I.M.M.G. Gerrits	bestuurslid
F. Brouwer	bestuurslid
L. Verbeek	bestuurslid
T. van Amerongen	bestuurslid
C. Maenhout	bestuurslid
P.E. van Casteren-Den Os	voorzitter
E.J. de Jonge	bestuurslid
P. van Maaren	bestuurslid
J. Sparreboom	bestuurslid
R. Zijlstra	bestuurslid

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurende oordeel', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2018;
- 2 de balans per 31 december 2018;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;

De basis voor ons afkeurende oordeel

Wij hebben geconstateerd dat de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief in 2018 niet heeft voldaan aan de eisen vanuit de Wet Fido en de Wet verplicht Schatkistbankieren. De geconstateerde fout ad € 493.630 overschrijdt de vastgestelde goedkeuringstolerantiegrens voor de rechtmatigheid van 1% van de lasten.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.'

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Het Flevolands Archief zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta) , de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 14.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Algemeen Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving.

In dit kader is het Algemeen Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Algemeen Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Algemeen Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Algemeen Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Algemeen Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Algemeen Bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nieuwegein, 20 maart 2019

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Flevolands Archief

Als ontwerp "Jaarstukken 2018" vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 18 maart 2019

De directeur van Het Flevolands Archief,

mw. drs. C.C.A.E. Keijsper

Het Algemeen Bestuur van Het Flevolands Archief

Bijeen op 18 maart 2019;

Gelezen het voorstel van de directeur van Het Flevolands Archief d.d. 18 maart 2019;

B e s l u i t:

- a. vast te stellen de Jaarstukken 2018, welke sluit met een batig saldo van € 524;
- b. het batig saldo ad € 524 van de jaarrekening 2018 toe te voegen aan de Algemene reserve.

de directeur,
voorzitter,

de

mw. drs. C.C.A. Keijsper

mw. P.E. den Os