



Herziene begroting 2023

Meerjaren- begroting 2024 - 2027

Bestuurs-
vergadering

19 april 2023

Inhoudsopgave

1. Beleidsbegroting 2023

1.1 Programmaplan 2023

1.2 De paragrafen

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

2. Financiële begroting 2023

2.1 Overzicht van baten en lasten

2.2 Toelichting op overzicht van baten en lasten

2.3 Uiteenzetting en toelichting van de financiële positie

3. Meerjarenraming en toelichting

3.1 Geprognoseerde raming van baten en lasten 2024 – 2026

3.2 Geprognoseerde begin- en eindbalans 2024 – 2026



Beleids- begroting

Bestuurs-
vergadering

19 april 2023

1.1 Programmaplan 2023

De richtlijnen van het BBV schrijven voor dat gewerkt wordt met programma's, die gedefinieerd worden als een samenhangend geheel van activiteiten. Het Noord-Hollands Archief heeft één programma gedefinieerd: het beheren en beschikbaar stellen van archieven. Alle activiteiten van het Noord-Hollands Archief vallen onder dit programma, dat hieronder verder wordt toegelicht.

■ Wat willen we bereiken?

Het Noord-Hollands Archief (NHA) staat voor optimale toegang in al haar archieven en collecties. Het vervult een centrale functie in het beheer van historische informatie van zowel overheden als van particulieren. Dit strekt zich uit tot heel Noord-Holland. Het NHA omarmt de ontwikkeling van technologie die bijdraagt aan een toename in gebruik van data. De keerzijde van de medaille raakt een belangrijk fundament waarop het NHA is gestoeld: de oorspronkelijkheid van data. Het NHA waarborgt de originaliteit van alle aan het archief toevertrouwde informatie. Hiermee geeft de organisatie uiting aan één van haar grootste waarden, namelijk betrouwbaarheid, en draagt ze bij aan de democratische rechtsstaat.

Het **publiekscentrum** en de website zijn de first touchpoint voor alle inwoners van de provincie. Bij het NHA staan openheid en laagdrempeligheid voorop.

Als **collectiecentrum** zorgt het NHA ervoor dat de collectie houdbaar, bruikbaar en zichtbaar is. De focus ligt op het ontsluiten van archief dat waardevol bijdraagt en kan worden gebruikt door vele doelgroepen. Zo ontwikkelt het NHA voor elke doelgroep een gebruikersprofiel en anticipeert het op de toename van gebruikerswaarde.

Als **expertisecentrum** staat het NHA de overheidspartners terzijde bij het verantwoord inrichten van hun informatiebeheer ten behoeve van de democratische verantwoording en de bedrijfsvoering. Het gaat partnerships met hen aan, brengt versnelling in innovatie en ontwikkelt samen.

Data staat hierin centraal. Voor de interne bedrijfsvoering bij de keuze in ontsluiting van archieven, maar ook voor de gebruiker: het NHA vergroot de bruikbaarheid door consequent de collectie te verrijken met metadata en toe te werken naar een optimale IT-infrastructuur die het NHA in staat stelt om ook met nieuwe standaarden als Linked Open Data te werken, waardoor data aan elkaar gekoppeld kan worden. Hiermee wordt actief het maatschappelijk en wetenschappelijk rendement van de collecties verhoogd.

■ Wat gaan we daarvoor doen?

In het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 van het NHA is aan de hand van vier pijlers beschreven welke doelstellingen het zichzelf voor deze periode heeft gesteld. Hieronder wordt toegelicht op welke manier daar in 2023 invulling aan wordt gegeven:

Publiek faciliteren en enthousiasmeren

De tentoonstellingen, de Janskerk zelf en de website zijn voor de bezoekers vaak de eerste toegang tot het NHA en alle hier bewaarde bronnen. In 2023 wordt een aantal aan de collectie gerelateerde tentoonstellingen getoond, waaronder de publiekstentoonstelling 'Archief van de toekomst'. Hier wil het NHA op verrassende wijze de kracht van digitaal archief onder de aandacht brengen bij zowel overheidspartners, jongeren, als andere geïnteresseerden. Kennisoverdracht staat centraal, en de inzet van nieuwe technologie belichaamt de overgang van fysiek naar digitaal, één van de belangrijke uitdagingen voor de komende jaren. Dit jaar wordt er ook aandacht besteed aan de Janskerk als historische presentatieruimte, door laagdrempelige toegankelijkheid voor meer doelgroepen, zoals bijvoorbeeld de jongere bezoeker.

Bronnen veiligstellen

Het NHA houdt doorlopend toezicht en geeft advies over de archiefvorming, door bij de archiefvormers een (beknopte of uitgebreide) jaarlijkse inspectie uit te voeren.

In 2023 wordt het laatste analoge archief van de gemeente Haarlem in beheer genomen en onderzoekt het NHA samen met de gemeente Haarlem de mogelijkheden voor een nieuw depotgebouw in de stad. Het Frans Hals Museum en de afdeling Archeologie zijn beoogde partners in het Collectiecentrum Haarlem, waar politieke besluitvorming over wordt voorzien in de loop van het jaar.

In 2023 worden enkele overheidsarchieven nader toegankelijk gemaakt (onder meer van het Provinciaal Elektriciteitsbedrijf Noord-Holland) en is de digitalisering van het archief van de abdij van Egmond in uitvoering. Binnen het NHA wordt daarnaast gewerkt aan het optimaliseren van de toegang en zichtbaarheid van de verschillende beeldcollecties.

1.1 Programmaplan 2023

Meer mogelijk maken met data

In de dienstverlening van het NHA staat de klant centraal. Het digitaliseren van bronnen en het publiceren van data gebeurt altijd met het publiek voor ogen. Naast het online aanbod van scans en metadata blijft het mogelijk onderzoek te doen op de studiezaal in de historische Janskerk.

Er wordt veel gevraagd naar historische persoonsgegevens en daarom staan die centraal in het digitaliseren. Het digitaliseren en online beschikbaar maken van een deel van de archieven van de Burgerlijke Stand gaat in 2023 verder. Online vrijwilligers werken aan de Burgerlijke Stand Overlijdensregisters van Noord-Holland, periode 1961-1970. De registers van de Burgerlijke Stand Geboorten Noord-Holland, periode 1913-1922, worden gedigitaliseerd, zodat deze hierna door vrijwilligers op naam doorzoekbaar kunnen worden gemaakt.

De oudste bouwdoossiers van Haarlem komen na digitalisering beschikbaar. Ook hiernaar is vanuit het publiek en ambtenaren van de gemeente veel vraag.

Een veelgevraagde dienst is het scannen-op-verzoek, waarbij vanuit de scanstraat archiefstukken op aanvraag gedigitaliseerd worden. Deze dienst wordt verder uitgebreid met scannen-op-verzoek voor ambtenaren, zodat het tijdsintensieve proces van het uitlenen van dossiers geminimaliseerd kan worden. Om dit te realiseren wordt geïnvesteerd in additionele scanapparatuur en software en werken (extra) medewerkers via SpaarneWerkt vanuit detachering.

Sinds de livegang van het e-depot in 2021 wordt sterk ingezet op overbrenging van digitale archieven. Vanuit het programma Digitaal Informatiebeheer wordt hier een belangrijke bijdrage aan geleverd. Naast advies aan de overheidspartners, ter bevordering van de kwaliteit van de informatievoorziening, worden ook projecten uitgevoerd om de digitale overbrengingen van hun digitale archieven te versnellen.

Vanuit de ambitie van de organisatie om meer data driven te werken, wordt er vanuit het programma ook gewerkt aan het verhogen van de kwaliteit van de interne informatievoorziening. Denk hierbij aan harmonisatie van het applicatielandschap, informatiebeveiliging en meer focus op de kwaliteit van de eigen data. Hierin speelt technische innovatie een grote rol: nieuwe ontwikkelingen en producten in de markt worden gevolgd en hiermee wordt getest om ervoor te zorgen dat het NHA altijd over moderne en betrouwbare middelen beschikt om het digitale archief permanent te bewaren, te beheren en beschikbaar te stellen.

Organisatie blijven ontwikkelen

Op korte termijn wordt het programma Digitaal Informatiebeheer ingebed in de organisatie. De veranderingen in de maatschappij oefenen een opwaartse druk uit op de expertise van de medewerkers. Het NHA stimuleert ontwikkeling en vergroot vaardigheden om hieraan te kunnen voldoen. Dit alles krijgt zijn beslag in een jaarlijks strategisch opleidingsplan en in training on the job.

Door te kiezen voor vaste werkmethodieken, genereert het NHA een gemeenschappelijke taal en wordt samenwerken veel gemakkelijker. Elkaars kunde en expertise worden gerespecteerd en diversiteit in competenties is het streven.

Systemen dienen het werk gemakkelijker te maken, zo biedt E-HRM voor het NHA de oplossing tot een adequaat personeelssysteem en wordt alle informatie vanuit één digitaal personeelsdossier gedocumenteerd.

1.1 Programmaplan 2023

▪ Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de geraamde baten en lasten voor het programma “beheren en beschikbaar stellen van archieven” gespecificeerd, waarbij de overhead apart is benoemd. Algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting zijn niet van toepassing.

Raming van baten en lasten	Herziene begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo
Programma's			
Het beheren en beschikbaar stellen van archieven	6.269.944	8.559.377	2.289.433
Bestuur en ondersteuning			
Overhead	2.248.319	-	-2.248.319
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.518.263	8.559.377	41.114

Topics programma

Kaderstellende documenten:

- Archiefwet
- Wet Open Overheid (WOO)
- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Wet Elektronische Bekendmaking Auteurswet

Verbonden partijen:

- READ COOP

Taakveld en beleidsindicatoren:

- Taakveld 5.4 Musea

Investerings:

- Zie investeringsbegroting

Risico's:

- Zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Reserves en voorzieningen:

- Bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg
- Bestemmingsreserve achterstallig onderhoud Kleine Houtweg
- Bestemmingsreserve filmexperience over digitalisering

1.2 De paragrafen

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement gaat over de risico's die uitvoering van het gevoerde beleid met zich meebrengt. Deze paragraaf geeft inzicht in de beoordeling van de relatie tussen benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit (het weerstandsvermogen) en de voor het NHA relevante, voorgeschreven kengetallen (liquiditeitsratio, solvabiliteits-ratio, netto schuldquote en structurele exploitatieruimte). Omdat het Noord-Hollands Archief geen grond in bezit heeft, is het kengetal 'grondexploitatie' niet van toepassing. Ook het kengetal 'belastingcapaciteit' is niet van toepassing voor het Noord-Hollands Archief, omdat het Noord-Hollands Archief geen belastingen heft.

Weerstandsvermogen

Het Noord-Hollands Archief wil over voldoende middelen beschikken om onvoorziene gebeurtenissen op te vangen, zonder genoodzaakt te zijn om direct in te grijpen in de begroting en het gevoerde beleid.

Om deze risico's in kaart te brengen, doet het MT van het NHA jaarlijks een inventarisatie van potentiële risico's. Daarbij worden de potentiële risico's benoemd, met daarbij een inschatting van de potentiële impact. Ieder risico wordt vervolgens ingedeeld in een risicocategorie (de waarschijnlijkheid dat het risico zich daadwerkelijk voordoet) variërend van zeer klein (10%), klein (25%), gemiddeld (50%), groot (70%) of zeer groot (90%). Door de verwachte impact te vermenigvuldigen met het percentage van de risicocategorie, wordt het totale risicobedrag berekend dat gebruikt wordt voor het bepalen van de weerstandsratio. De weerstandsratio wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door het totale risico.

Het Noord-Hollands Archief streeft op de korte termijn een weerstandsvermogen na dat tenminste voldoende is. Dit vereist een ratio weerstandsvermogen dat tussen de 1,0 en 1,4 ligt. Daarnaast heeft het NHA de doelstelling om binnen 3 jaar een weerstandsvermogen op te bouwen dat minimaal kwantificeert als ruim voldoende; een ratio tussen de 1,4 en 2,0.

Resultaat risico inventarisatie

De risico's van onverwacht hoge uitgaven worden als beperkt aangemerkt. Het Noord-Hollands Archief heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvestingskosten en kosten voor ICT. Toch zijn er een aantal risico's benoemd in de risico-inventarisatie, die hiernaast zijn weergegeven.

Risico	Kans	Bedrag	Risico
Bij het uittreden van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling moet er wellicht BTW geheven worden over de bijdrage, dat in mindering moet worden gebracht op het totaalbedrag	25%	500.000	125.000
Vertraging of annulering van het plan voor de realisatie van een nieuw depot, waardoor ruimtegebrek ontstaat uit de huidige locaties en er archief extern moet worden ondergebracht (huur)	25%	250.000	62.500
Er moet een re-organisatie plaatsvinden, door een structureel tekort op de begroting (minder inkomsten en/of hogere kosten). Reservering voor afkoopsommen	10%	500.000	50.000
Ontevredenheid van partners over de dienstverlening, de relevantie van het archief (bijv. bij daling aantal bezoekers) en/of de tarifiering, waardoor er bij de evaluatie van de contracten discussie ontstaat over de hoogte van de bijdrage, of zelfs opzegging van contracten waardoor de inkomsten van onze partners terugvallen	10%	500.000	50.000
Medewerkers worden langdurig ziek en/of arbeidsongeschikt, waardoor verzekeringspremies stijgen en er extern moet worden ingehuurd	25%	150.000	37.500
Disfunctioneren of arbeidsconflict medewerker, waardoor een afkoopsom moet worden betaald.	10%	200.000	20.000
Informatiebeveiliging (risico op hacks etc.), waardoor er geen toegang meer is tot het digitaal archief	10%	150.000	15.000
Schending van bijvoorbeeld auteursrechten of AVG, bijvoorbeeld door een datalek of onjuiste inzage op beperkt openbare stukken in e-depot	25%	25.000	6.250
Totaal			366.250

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 263.770 en een bedrag van € 366.250 aan risico komt de weerstandsratio in de begroting 2023 uit op 0,72. Daarom is het voorstel om vanuit de resultaatsbestemming een bedrag van € 115.000 te doteren aan de weerstandsreserve. De weerstandratio komt daarmee op 1,03 ((€ 263.770 + € 115.000) / € 366.250) waarmee het kwalificeert als "voldoende".

1.2 De paragrafen

Beoordeling van ratio's

	Jaarrekening 2022	Herziene begroting 2023
Liquiditeitsratio	2,4	2,2
Solvabiliteitsratio	55%	56%
Netto schuldquote	-7,5%	-6,2%
Structurele exploitatieruimte	2,2%	-1,2%

Liquiditeitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief op korte termijn kan voldoen aan zijn kortetermijnverplichtingen zonder nieuwe financieringsbronnen te hoeven aanboren. De liquiditeitsratio is berekend als de verhouding tussen de kortlopende activa en de kortlopende schulden. Hoe hoger de ratio, hoe beter het Noord-Hollands Archief in staat is om aan de korte termijnverplichtingen te voldoen. De liquiditeitsratio van de herziene begroting daalt met 0,2 ten opzichte van 2022, maar is met 2,2 nog steeds relatief hoog.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief in geval van opheffing zijn verplichtingen ten aanzien van vreemdvermogenverschaffers kan nakomen. De solvabiliteitsratio wordt berekend als de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen x 100%. Hoe hoger de ratio, hoe meer van het totaal vermogen met eigen vermogen wordt gefinancierd. In de herziene begroting stijgt de solvabiliteitsratio verder, door de toename van het eigen vermogen.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote daalt ten opzichte van 2022, mede name door de hogere baten die in 2023 zullen worden ontvangen.

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. In 2023 is deze negatiever ten opzichte van 2022, mede name omdat het gerealiseerde saldo van baten en lasten daalt ten opzichte van 2022.

1.2 De paragrafen

2. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Noord-Hollands Archief heeft twee kapitaalgoederen in gebruik: een pand aan de Jansstraat en een pand aan de Kleine Houtweg, beide in Haarlem. Het pand in de Jansstraat wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en het pand aan de Kleine Houtweg wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB).

Jansstraat 40

De Jansstraat 40 wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en de gemeente is verantwoordelijk voor het onderhoud van dit pand. Het beleid ten aanzien van onderhoud is volledig in handen van de gemeente. De Janskerk is een rijksmonument. Voor 2023 staat er voor € 172.500 aan investeringen in onderhoud gepland en voor € 22.500 aan investeringen voor inrichting.

Kleine Houtweg 18

Sinds 1 januari 2019 wordt het groot onderhoud aan het pand Kleine Houtweg door de huurder zelf, het Noord-Hollands Archief, gedaan. Er wordt sinds 2019 een bestemmingsreserve opgebouwd van € 200.000 per jaar voor groot onderhoud aan de Kleine Houtweg. Daarnaast is er in april 2020 door het bestuur besloten om vanuit de resultaatsbestemming van 2019 voorzichtigheidshalve eenmalig additioneel € 100.000 te doteren aan deze bestemmingsreserve, omdat er op dat moment nog geen meerjaren onderhoudsplan was voor 2020 tot en met 2029. Voor 2023 is er een bedrag van € 150.000 aan investeringen gepland voor het pand aan de Kleine Houtweg, waarvan een groot deel onderhoud betreft.

In november 2020 is het geactualiseerde meerjarig onderhouds- en investeringsplan (MOIP) ontvangen, waarin wordt bevestigd dat een kostenraming van gemiddeld € 200.000 per jaar reëel is. Verder heeft het Noord-Hollands archief in 2019 eenmalig een bedrag van € 762.000 ontvangen voor achterstallig onderhoud t/m 2018. Dat bedrag, verminderd met de in 2019 uitgevoerde schilderwerken, is conform bestuursbesluit in 2020 opgenomen in een bestemmingsreserve voor achterstallig onderhoud. Mocht in de komende jaren blijken dat het ontvangen geld in positieve of negatieve zin afwijkt van de kosten voor het geplande onderhoud, dan wordt dit resultaat verrekend met de egaliseringsreserve.

3. Financiering

Wet Schatkistbankieren

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden verplicht het Noord-Hollands Archief eventuele overschotten in liquide middelen, die uitkomen boven een drempelbedrag, te storten op een speciale rekening van het Ministerie van Financiën. Dit gebeurt via het afkomen van het saldo van de betaalrekening.

Het Noord-Hollands Archief wordt structureel gefinancierd door de partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen. Het Noord-Hollands Archief heeft drie langlopende leningen lopen bij de Rabobank. Op deze leningen wordt ieder jaar afgelost en wordt rente betaald. In de begroting en liquiditeitsplanning wordt hiermee rekening gehouden. Naast de huidige langlopende leningen is er op dit moment geen additionele financieringsbehoefte bij het Noord-Hollands Archief.

4. Bedrijfsvoering

Met ingang van 2022 is de structurele bijdrage aan het Noord-Hollands Archief voor de verdere ontwikkeling van het e-Depot voor de rijkscollecties komen te vervallen. Er is echter een transitieperiode van 5 jaar, waarbij het NHA gedurende een periode van 5 jaar nog een vaste overbruggingstoelage voor het e-depot ontvangt van € 50.000 van 2022 tot en met 2026.

Daarnaast hebben de Regionale Historische Centra gezamenlijk een kostenmodel vastgesteld voor de aansluiting op het e-Depot. Dit kostenmodel wordt met ingang van 2019 toegepast. In 2019 is als gevolg hiervan met alle gemeenten waarvoor het Noord-Hollands Archief het archief- en informatiebeheer uitvoert een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten, waarbij het aantal inwoners het uitgangspunt is bij de berekening van de kosten. Ook met de provincie Noord-Holland en een aantal overige overheidsorganisaties is een aanvullende dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor het digitaal informatiebeheer op basis van het aantal inwoners. Deze nieuwe inkomstenstroom is nodig voor extra personele inzet voor de ontwikkeling en uitvoering van digitaal informatiebeheer. Het programma dat het NHA daarvoor heeft geïnitieerd loopt in de tweede helft van 2023 af. De werkzaamheden worden dan ingebed in de organisatie.

5. Verbonden partijen

In 2020 heeft het Noord-Hollands Archief zich aangesloten bij de organisatie READ-COOP, gevestigd te Innsbruck in Oostenrijk, die zich richt op de toegang tot archiefdocumenten met de ondersteuning van de allernieuwste technologie. Door het kopen van aandelen ter waarde van € 5.000 krijgt het NHA toegang tot het platform, netwerk en de technologie. Verder heeft het Noord-Hollands Archief niet de intentie om enige vorm van verbintenis aan te gaan met een andere partij.



Financiële begroting

Bestuurs-
vergadering

19 april 2023

2.1 Overzicht van baten en lasten 2023

Raming van baten en lasten	Jaarrekening 2022			Begroting 2023			Herziene begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
Het beheren en beschikbaar stellen van archieven	5.787.767	8.449.652	2.661.885	5.814.314	8.115.466	2.301.152	6.269.944	8.559.377	2.289.433
Bestuur en ondersteuning									
Overhead	2.345.048	-	-2.345.048	2.210.727	-	-2.210.727	2.248.319	-	-2.248.319
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.132.815	8.449.652	316.837	8.025.041	8.115.466	90.425	8.518.263	8.559.377	41.114
Mutaties reserves	Jaarrekening 2022			Begroting 2023			Herziene begroting 2023		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Mutaties reserves									
Egalisatiereserve		71.385	71.385		64.862	64.862		90.099	90.099
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	200.000	5.731	-194.269	200.000	44.713	-155.287	200.000	13.786	-186.214
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken		28.621	28.621			-		-	-
Bestemmingsreserve - collectiebeheer		-	-					15.000	15.000
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering		33.375	33.375					-	-
Bestemmingsreserve - tentoonstelling "archief van de toekomst"								40.000	40.000
Totaal mutaties reserves	200.000	139.112	-60.888	200.000	109.575	-90.425	200.000	158.886	-41.114
Gerealiseerd resultaat	8.332.815	8.588.763	255.949	8.225.041	8.225.041	0	8.718.263	8.718.263	0

2.1 Toelichting overzicht van baten en lasten 2023

Noord-Holland Archief	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
GEREALISEERDE BATEN							
Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	5.509.903	5.342.549	5.544.244	5.707.218	5.724.887	5.735.514	5.709.887
Bijdragen overige overheidsorganisaties	2.449.630	2.505.917	2.661.514	2.732.141	2.735.110	2.735.110	2.735.110
Totaal baten overheid	7.959.533	7.848.466	8.205.758	8.439.360	8.459.997	8.470.625	8.444.997
Overige baten	490.118	267.000	353.619	281.650	281.650	281.650	281.650
TOTAAL GEREALISEERDE BATEN	8.449.652	8.115.466	8.559.377	8.721.010	8.741.647	8.752.275	8.726.647
GEREALISEERDE LASTEN							
Personeelskosten	4.439.869	4.606.058	4.721.173	4.972.510	4.967.749	4.976.598	4.923.361
Materieel directe kosten	1.075.276	867.000	1.060.708	864.000	864.000	864.000	864.000
Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)	2.617.670	2.551.983	2.736.383	2.767.723	2.788.922	2.810.700	2.833.072
TOTAAL GEREALISEERDE LASTEN	8.132.815	8.025.041	8.518.263	8.604.233	8.620.671	8.651.298	8.620.434
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN	316.837	90.425	41.114	116.776	120.976	100.976	106.214
Egalisatiereserve	71.385	64.862	90.099	49.437	25.237	25.237	-
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	5.731	44.713	13.786	33.786	53.786	73.786	93.786
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken	28.621	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - collectiebeheer	33.375	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering	-	-	15.000	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - tentoonstelling "archief van de toekomst"	-	-	40.000	-	-	-	-
TOTAAL MUTATIES RESERVES	-60.888	-90.425	-41.114	-116.776	-120.976	-100.976	-106.214
GEREALISEERD RESULTAAT	255.949	0	0	0	0	0	0

2.1 Toelichting baten 2023

Baten programma "beheren en beschikbaar stellen van archieven"	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<i>Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling</i>							
Bijdrage Rijk voor huisvesting en exploitatie	2.472.946	2.363.825	2.472.946	2.547.134	2.547.134	2.547.134	2.547.134
Bijdrage Rijk voor Digitale Taken Rijkscollecties	159.090	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	-
Bijdrage gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie	2.151.950	2.174.030	2.220.435	2.281.130	2.304.328	2.328.106	2.352.479
Bijdrage gemeente Haarlem voor digitaal informatiebeheer	218.069	238.022	263.014	276.165	276.165	263.014	263.014
Bijdrage gemeente Velsen voor exploitatie	302.613	302.613	313.681	323.092	323.092	323.092	323.092
Bijdrage gemeente Velsen voor digitaal informatiebeheer	91.668	100.491	110.600	116.129	110.600	110.600	110.600
Bijdrage beheer Oude Boekerij en Bijzondere Collecties	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Bijdrage medewerkers Oude Boekerij en Bijzondere Collecties	93.568	93.568	93.568	93.568	93.568	93.568	93.568
Totaal deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	5.509.903	5.342.549	5.544.244	5.707.218	5.724.887	5.735.514	5.709.887
<i>Bijdragen overige overheidsorganisaties</i>							
Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten	1.033.450	1.024.725	1.136.796	1.193.635	1.193.635	1.193.635	1.193.635
Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten voor digitaal informatiebeheer	515.274	563.973	584.050	587.019	589.988	589.988	589.988
Bijdrage provincie Noord-Holland	721.411	721.411	724.294	724.294	724.294	724.294	724.294
Bijdrage provincie Noord-Holland voor digitaal informatiebeheer	179.495	195.808	216.374	227.193	227.193	227.193	227.193
Totaal overige overheidsorganisaties	2.449.630	2.505.917	2.661.514	2.732.141	2.735.110	2.735.110	2.735.110
Totaal baten overheid	7.959.533	7.848.466	8.205.758	8.439.360	8.459.997	8.470.625	8.444.997
<i>Overige opbrengsten</i>							
Depotverhuur	69.224	20.000	50.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige opbrengsten	21.886	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Opbrengsten dienstverlening	9.450	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg	219.307	212.000	240.619	231.650	231.650	231.650	231.650
Projectopbrengsten/bijdragen	170.251	-	33.000	-	-	-	-
Totaal overige baten	490.118	267.000	353.619	281.650	281.650	281.650	281.650
TOTAAL BATEN	8.449.652	8.115.466	8.559.377	8.721.010	8.741.647	8.752.275	8.726.647

2.1 Toelichting baten 2023

Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling

De uitkomsten van de jaarrekening 2022 geven aanleiding om de begroting voor 2023 te herzien. De wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 worden hieronder puntsgewijs toegelicht.

Bijdrage Rijk voor huisvesting en exploitatie

De bijdrage van het Rijk voor huisvesting en exploitatie is gebaseerd op de brief 'Bevoorschotting 2023' van het Nationaal Archief d.d. 19 januari 2023. De verhoging van de bijdrage ten opzichte van het oorspronkelijk begrote bedrag is het gevolg van indexering.

Bijdrage Rijk voor digitale taken Rijkscollecties

De structurele bijdrage van het Rijk voor digitale taken is per 2022 komen te vervallen. Er is in 2022 nog wel een eenmalige bijdrage uitgekeerd, en daarnaast is er een transitieperiode van 5 jaar, waarbij het NHA een vaste overbruggingstoelage ontvangt van € 50.000 tot en met 2026. Dit bedrag is niet aangepast ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Bijdrage gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie

De bijdrage van de gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie is gebaseerd op de brief 'Besluit bijdrage 2023' d.d. 20 december 2022, deels vermeerderd met de door het Rijk vastgestelde indexering 2022 die conform de Gemeenschappelijke Regeling wordt doorberekend aan de overige partners Haarlem en Velsen en deels met de indexering van de huisvesting aan de Jansstraat.

Bijdrage gemeente Haarlem voor digitaal informatiebeheer

Sinds 2019 betaalt de gemeente Haarlem een separaat bedrag voor digitaal informatiebeheer, in de vorm van een vast bedrag per inwoner. Met ingang van 2022 is de korting voor 2019 t/m 2021 was overeengekomen, vervallen. De stijging van het bedrag in de herziene begroting is het gevolg van de indexering van het bedrag per inwoner met 10,0% op basis van de Consumenten Prijs Index (CPI) 2022. Ten opzichte van 2022 is het bedrag daarnaast hoger in verband met een eenmalige terugbetaling in 2022.

Bijdrage gemeente Velsen voor exploitatie

De bijdrage van de gemeente Velsen voor exploitatie is gebaseerd op de bijdrage voor 2022, vermeerderd met de door het Rijk vastgestelde indexering 2022 die conform de Gemeenschappelijke Regeling wordt doorberekend aan de overige partners Haarlem en Velsen.

Bijdrage gemeente Velsen voor digitaal informatiebeheer

Sinds 2019 betaalt de gemeente Velsen een separaat bedrag voor digitaal

informatiebeheer, in de vorm van een vast bedrag per inwoner. Met ingang van 2022 is de korting voor 2019 t/m 2021 was overeengekomen, vervallen. De stijging van het bedrag in de herziene begroting is het gevolg van het gestegen inwonertal en de indexering van het bedrag per inwoner met 10,0% op basis van de Consumenten Prijs Index (CPI) 2022.

Bijdragen overige overheidsinstanties

Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten

De stijging van het bedrag in de herziene begroting is het gevolg van de indexering van het bedrag per inwoner met 10,0% op basis van de Consumenten Prijs Index (CPI) 2022.

Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten voor digitaal informatiebeheer

Sinds 2019 betalen de aangesloten gemeenten en overige overheidsorganisaties een separaat bedrag voor digitaal informatiebeheer gebaseerd op het aantal inwoners. Met ingang van 2022 is de korting voor 2019 t/m 2021 was overeengekomen, vervallen. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 is het bedrag gestegen in verband met een hoger aantal inwoners, en nieuwe afgesloten contracten met Omgevingsdienst IJmond en Recreatieschap Noord-Holland. In 2022 heeft er daarnaast een eenmalige terugbetaling plaatsgevonden.

Bijdrage provincie Noord-Holland

De bijdrage van de provincie Noord-Holland omvat een bedrag voor het beheer en de beschikbaarstelling van analoge archieven, een bedrag voor het beheer van de Provinciale Atlas-Noord-Holland, een bedrag voor de aankoop van beeldmateriaal voor deze historisch-topografische collectie (inclusief een foto-opdracht), een bedrag voor het organiseren van tentoonstellingen met de Provinciale Atlas, een bedrag voor het digitale verhalenplatform Oneindig Noord-Holland en een bedrag voor de diensten van de provinciearchivaris. In de herziene begroting valt deze bijdrage iets hoger uit als gevolg van indexering van het bedrag voor de provinciearchivaris (10,0%, CPI 2022).

Bijdrage provincie Noord-Holland voor digitaal archiefbeheer

Sinds 2019 betaalt de provincie Noord-Holland een separaat bedrag voor digitaal informatiebeheer, in de vorm van een vast bedrag per inwoner. Met ingang van 2022 is de korting voor 2019 t/m 2021 was overeengekomen, vervallen. De stijging van het bedrag in de herziene begroting is het gevolg van de indexering van het bedrag per inwoner met 10,0% op basis van de Consumenten Prijs Index (CPI) 2022. In 2022 heeft er daarnaast een eenmalige terugbetaling plaatsgevonden.

2.1 Toelichting baten 2023

Overige baten

Depotverhuur

Deze post omvat de verhuur van depotruimte aan gemeenten en organisaties voor archief dat (nog) niet is overgebracht naar het Noord-Hollands Archief. Het bedrag in de herziene begroting valt ten opzichte van 2022 lager uit door een vermindering van het aantal meters dat de provincie Noord-Holland huurt, maar hoger ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 omdat zij zich pas met ingang van 2024 geheel terugtrekt.

Overige opbrengsten

Deze post omvat de opbrengsten uit het archiefcafé en uit de verhuur van de commandeurszaal en doorberekende huisvesting. Deze is licht naar beneden bijgesteld op basis van de resultaten van 2022.

Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg

Het monumentale voorgebouw van de locatie Kleine Houtweg wordt verhuurd aan Stichting Hart Haarlem. Het begrote bedrag bestaat uit huur- en servicekosten, vermeerderd met de aflossing van een lening door Hart ad € 20.000 per jaar. Het bedrag is hoger ten opzichte van de oorspronkelijke begroting in verband met de indexatie van de huur met een percentage van 10,0%, op basis van CPI 2022.

Projectopbrengsten en –bijdragen

Op het moment van opstellen van de begroting voor 2022 waren er nog geen projectopbrengsten en –bijdragen bekend. Inmiddels is duidelijk dat er in 2023 nog een restant van de subsidie van het Mondriaanfonds zal zijn, voor kosten die gemaakt worden voor de tentoonstelling “Vrouwen in verzet”.

2.1 Toelichting lasten 2023

Lasten programma "beheren en beschikbaar stellen van archieven" (incl. overhead)	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<i>Personeelskosten</i>							
Kosten formatie (incl. overhead)	3.525.025	4.018.482	3.856.698	4.527.496	4.527.496	4.527.496	4.527.496
Externe inhuur (excl. digitaal informatiebeheer)	214.171	-	166.870	123.302	118.541	127.390	74.153
Externe inhuur digitaal informatiebeheer	416.471	306.815	385.691				
Niet-formatieve medewerkers	4.247	12.500	12.500	12.875	12.875	12.875	12.875
Overige personeelskosten (overhead)	279.955	268.261	299.415	308.838	308.838	308.838	308.838
Totaal personeelskosten	4.439.869	4.606.058	4.721.173	4.972.510	4.967.749	4.976.598	4.923.361
<i>Materieel directe kosten</i>							
Beheer analoge en digitale collecties	182.616	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Acquisitie	43.133	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
Digitaal zichtbaar maken	545.197	450.000	486.658	450.000	450.000	450.000	450.000
Dienstverlening	1.840	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Publieksactiviteiten/educatie	259.512	175.000	287.550	175.000	175.000	175.000	175.000
PR & Communicatie	42.977	40.000	87.500	40.000	40.000	40.000	40.000
Totaal materieel directe kosten	1.075.276	867.000	1.060.708	864.000	864.000	864.000	864.000
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>							
Huisvestingskosten	1.676.203	1.684.397	1.834.963	1.877.579	1.900.777	1.924.555	1.948.928
Organisatiekosten (overhead)	635.059	569.000	594.500	582.975	582.975	582.975	582.975
Afschrijvingskosten (overhead)	236.116	238.585	236.920	236.920	236.920	236.920	236.920
Rentekosten (overhead)	25.301	30.000	25.000	23.000	21.000	19.000	17.000
Facilitaire kosten (overhead)	44.992	30.000	45.000	47.250	47.250	47.250	47.250
Totaal materieel indirecte kosten	2.617.670	2.551.983	2.736.383	2.767.723	2.788.922	2.810.700	2.833.072
TOTAAL LASTEN	8.132.815	8.025.041	8.518.263	8.604.233	8.620.671	8.651.298	8.620.434

2.1 Toelichting lasten 2023

Personeelskosten

Formatieve medewerkers

De kosten voor de formatie zijn gebaseerd op de actuele en verwachte bezetting, rekening houdend met (invulling van) vacatures en het generatiepact. Een deel van het budget dat vrijvalt door de aanwezigheid van vacatures wordt ingezet om extern in te huren.

Ten slotte wordt er rekening gehouden met een aantal verschuivingen die naar verwachting in de loop van het jaar plaats zullen vinden

Extra personele inzet digitaal informatiebeheer

Ten behoeve van aansluiting op het e-Depot van de provincie Noord-Holland, gemeenten en overige overheidsorganisaties en ten behoeve van verdere ontwikkeling van beheer en beschikbaar stellen van digitale archieven is in 2023 extra personele inzet vereist. Belangrijkste reden daarvan zijn een aantal vacatures waarvoor geen kandidaten te vinden zijn of waarvoor op dit moment bewust gekozen wordt voor externen.

Bijkomende personeelskosten (overhead)

De bijkomende personeelskosten worden gekwalificeerd als overhead. Deze zijn € 31.154 hoger dan de oorspronkelijke begroting en worden verklaard door de volgende oorzaken:

- Er is in de CAO met ingang van 2023 een hogere thuiswerkvergoeding en kilometervergoeding overeengekomen. De totale impact daarvan is begroot op € 10.987
- Uitbreiding van het vitaliteitsbudget met € 500,00 per 3 jaar. De totale impact daarvan is voor 2022 begroot op € 15.167.
- De kosten voor de salarisadministratie gaan omhoog, verwachte impact is € 5.000

Materieel directe kosten

Beheer analoge en digitale collecties

Het budget voor collectiebeheer is na de eenmalige verhoging van 2022 vanuit de bestemmingsreserve, weer terug op het oorspronkelijke budget van € 150.000.

Digitaal zichtbaar maken

Het bedrag van de begroting 2023 is verhoogd met € 36.658, in verband met een aantal additionele projecten die gepland staan voor 2023.

Publieksactiviteiten en educatie

Het budget voor publieksactiviteiten is met € 112.550 verhoogd in verband met een aantal additionele activiteiten en projecten. Deze worden (deels) gefinancierd vanuit de projectopbrengsten en – bijdragen.

PR en communicatie

Het budget voor PR en communicatie is verhoogd met € 47.500 tot een bedrag van € 87.500. Daarvan heeft € 40.000 betrekking op de reguliere activiteiten, in lijn met eerdere jaren. De overige € 47.500 is onder andere bedoeld voor communicatie-uitingen naar onze partners en input voor de zomertentoonstelling. Dit wordt voor € 15.000 gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve uit de resultaatsbestemming van 2021.

Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)

Huisvestingskosten

Deze post is ten opzichte van het oorspronkelijke budget voor een aantal onderdelen op het niveau gebracht van de reële uitgaven in 2022. Daarnaast zit hierin ook de huurverhoging van het pand aan de Jansstraat en een flinke verhoging van verwachte kosten voor gas en elektra.

Organisatiekosten

Deze post is in de herziene begroting met € 25.500 verhoogd om de kosten in lijn te brengen met 2022. Verdere verhoging wordt met name verwacht in de automatiseringskosten en de inhuur van externe expertise.

Rentekosten

Deze post is met € 5.000 naar beneden bijgesteld op basis van de werkelijke rentekosten in 2022.

Facilitaire kosten

Deze post is met € 15.000 naar boven bijgesteld naar aanleiding van de werkelijke kosten in 2022.

2.1 Toelichting mutatie reserves 2023

Mutaties reserves	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Egalisatiereserve (dotatie/onttrekking)	71.385	64.862	90.099	49.437	25.237	25.237	-
Bestemmingsreserve - dotatie groot onderhoud	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Bestemmingsreserve - onttrekking groot onderhoud	5.731	44.713	13.786	33.786	53.786	73.786	93.786
Bestemmingsreserve - onttrekking resultaat 2019	28.621	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - onttrekking projecten collectiebeheer	33.375	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - onttrekking film digitalisering NHA	-	-	15.000	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - onttrekking "archief van de toekomst"	-	-	40.000	-	-	-	-
TOTAAL MUTATIES RESERVES	-60.888	-90.425	-41.114	-116.776	-120.976	-100.976	-106.214

Mutaties reserves

Egalisatiereserve

De onttrekking aan de egalisatiereserve is € 25.237 hoger dan de oorspronkelijke begroting voor 2023, omdat er in het voorstel voor de resultaatsbestemming van 2022 is voorgesteld om € 100.948 toe te voegen aan de egalisatiereserve. Dit bedrag vloeit in vier jaar terug in het resultaat.

Bestemmingsreserve - groot onderhoud

De onttrekking aan de bestemmingsreserve voor groot onderhoud is in de herziene begroting lager dan in de oorspronkelijke begroting, omdat er in 2022 minder is geïnvesteerd dan verwacht en de investeringen in 2023 ook iets achterblijven, waardoor ook de afschrijvingen lager uitvallen.

Bestemmingsreserve – film digitalisering NHA

Dit betreft een onttrekking vanuit de bestemmingsreserve die is ontstaan vanuit de resultaatsbestemming van 2021, voor een film over digitalisering bij het NHA. Deze zal onderdeel zijn van een zomertentoonstelling in 2023, en zal dus ook op dat moment worden onttrokken aan de bestemmingsreserve, in plaats van in 2022.

Bestemmingsreserve – archief van de toekomst

Vanuit het voorstel voor de resultaatsbestemming van 2022 wordt er een bedrag gereserveerd van € 40.000 voor de tentoonstelling "archief van de toekomst" die in de loop van 2023 plaats zal vinden in de Janskerk. Daarom valt dit bedrag weer vrij in het resultaat van 2023.

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

Het BBV schrijft voor dat in de begroting een uiteenzetting van de financiële positie wordt gepresenteerd. Deze uiteenzetting bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Geprognosticeerde begin- en eindbalans;
2. Investerings
3. Reserves;
4. Financiering
5. EMU-saldo;

De jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen worden hier niet toegelicht, maar zijn in de lastenramingen van deze begroting opgenomen

1. Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Geprognosticeerde begin- en eindbalans	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Materiële vaste activa	1.498.725	1.498.725	1.562.646	1.562.646	1.562.646	1.562.646	1.562.646
Financiële vaste activa	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal vaste activa	1.503.725	1.503.725	1.567.646	1.567.646	1.567.646	1.567.646	1.567.646
Vorderingen en overlopende activa	194.256	194.256	194.256	194.256	194.256	194.256	194.256
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.668.834	1.150.167	1.466.564	1.478.037	1.493.710	1.489.383	1.493.597
Liquide middelen	536.960	536.960	536.960	536.960	536.960	536.960	536.960
Totaal vlottende activa	2.400.050	1.881.382	2.197.779	2.209.252	2.224.925	2.220.599	2.224.812
TOTAAL ACTIVA	3.903.775	3.385.107	3.765.425	3.776.898	3.792.571	3.788.244	3.792.458
Egalisatiereserve	89.062	24.200	109.821	57.081	28.540	-	-
Bestemmingsreserves	1.556.698	1.696.985	1.727.911	1.894.125	2.040.339	2.166.552	2.272.766
Weerstandsreserve	263.770	-	263.770	263.770	263.770	263.770	263.770
Gerealiseerd resultaat	228.323	0	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	2.137.853	1.721.185	2.101.502	2.214.976	2.332.649	2.430.322	2.536.536
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	757.535	655.535	655.535	553.535	451.535	349.535	247.535
Totaal vaste schulden	757.535	655.535	655.535	553.535	451.535	349.535	247.535
Totaal vaste passiva	2.895.388	2.376.720	2.757.037	2.768.511	2.784.184	2.779.857	2.784.071
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	939.619	939.619	939.619	939.619	939.619	939.619	939.619
Overlopende passiva	68.768	68.768	68.768	68.768	68.768	68.768	68.768
Totaal vlottende passiva	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387
TOTAAL PASSIVA	3.903.775	3.385.107	3.765.425	3.776.898	3.792.571	3.788.244	3.792.458

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

2. Investerings

In onderstaande tabel zijn de geplande investeringen voor 2023 gespecificeerd. Dit betreffen allen investeringen met economisch nut.

Geplande investeringen	Herziene begroting 2023
Bedrijfsgebouwen	172.500
Machines, apparaten en installaties	128.340
Overige materiële vaste activa	-
Totaal	300.840

Bedrijfsgebouwen

In 2023 is er voor € 22.500 aan onderhoud voor de Jansstraat gepland, waaronder het vervangen van de keuken in de kantoorvleugel, en € 5.000 voor een nieuwe telefooncentrale. Daarnaast is er voor € 150.000 aan investeringen gepland onderhoud en bouwkundige werkzaamheden aan de Kleine Houtweg en een bedrag van € 22.500 voor inrichting. Het grootste deel van de afschrijvingen op deze investeringen zal onttrokken kunnen worden aan de bestemmingsreserve voor onderhoud aan de Kleine Houtweg.

Machines, apparaten en installaties

In 2023 wordt er voor € 42.000 aan investeringen verwacht in hardware, waaronder laptops, switches een aantal narrowcastings. Daarnaast wordt er een bedrag aan investering verwacht aan software van € 63.840, onder andere voor de uitbreiding van storage.

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

3. Reserves

De reserves op de balans van het Noord-Hollands Archief kunnen worden onderscheiden in een egalisatiereserve en verschillende bestemmingsreserves. Daarnaast is er vanuit de resultaatsbestemming van 2021 gestart met de opbouw van een weerstandreserve. De huidige stand en het verloop van de verschillende reserves wordt hieronder gespecificeerd.

Specificatie egalisatiereserve		Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari		160.447	89.062	203.223	109.821	57.081	28.540	-
Toevoeging resultaat		-	-	-	-	-	-	-
Resultaat 2018	26.092	-6.523						
Resultaat 2019	162.648	-40.662	-40.662	-40.662				
Resultaat 2020	96.800	-24.200	-24.200	-24.200	-24.200			
Resultaat 2021	-	-	-	-	-	-		
Resultaat 2022	114.162			-28.540	-28.540	-28.540	-28.540	-
Boeking jaarlaag:		-71.385	-64.862	-93.402	-52.740	-28.540	-28.540	-
Stand per 31 december		89.062	24.200	109.821	57.081	28.540	-	-

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve is gevormd in 2008, na akkoord van de Belastingdienst. Bij de overgang naar de gemeenschappelijke regeling ontstond de behoefte om de gerealiseerde resultaten op te kunnen nemen in een reserve op de balans, om te voorkomen dat het gerealiseerde resultaat na afloop van ieder boekjaar verrekend zou moeten worden tussen de verschillende partners van de gemeenschappelijke regeling.

Omdat het NHA gebruik maakt van de koepelvrijstelling, staat de Belastingdienst het echter niet toe om een algemene reserve op te bouwen. Het opbouwen van een egalisatiereserve is echter wel toegestaan. Daarbij kan (een deel van) het gerealiseerde resultaat worden toegevoegd aan de egalisatiereserve. Het resultaat wordt vervolgens in gelijke delen toegerekend aan de vier jaren erna, waardoor het resultaat toch ten goede (of ten laste) komt van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling. Vanaf 2023 is er geen nieuwe toevoeging aan de egalisatiereserve meer begroot.

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

Specificatie bestemmingsreserves	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bestemmingsreserve - achterstallig onderhoud Kleine Houtweg	648.250	648.250	648.250	648.250	648.250	648.250	648.250
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	893.448	1.048.735	1.079.661	1.245.875	1.392.089	1.518.302	1.624.516
Bestemmingsreserve - filmpexperience digitalisering	15.000	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.556.698	1.696.985	1.727.911	1.894.125	2.040.339	2.166.552	2.272.766

Achterstallig onderhoud Kleine Houtweg

In 2019 heeft het Noord-Hollands Archief eenmalig een bedrag van € 762.000 ontvangen voor achterstallig onderhoud t/m 2018. Het saldo van de ontvangen gelden, verminderd met de uitgevoerde schilderwerken in 2019, is in 2019 in het resultaat verantwoord onder bijdragen van het rijk. In 2020 is er conform besluit van het bestuur vanuit de resultaatsbestemming 2019 een bestemmingsreserve opgenomen van € 648.250 voor achterstallig onderhoud van het pand aan de Kleine Houtweg. Mocht in de komende jaren blijken dat het ontvangen geld in positieve of negatieve zin afwijkt van de kosten voor het geplande onderhoud, dan wordt dit resultaat verrekend met de egalisatiereserve.

Groot onderhoud Kleine Houtweg

Met ingang van 1 januari 2019 is het NHA zelf verantwoordelijk voor het onderhoud van het pand op de Kleine Houtweg. Voor de kosten van dit onderhoud wordt er daarom vanaf 2019 jaarlijks een bedrag van € 200.000 aan deze bestemmingsreserve gedoteerd en daarnaast vanuit de resultaatsbestemming van 2019 in 2020 ook nog eenmalig een additioneel bedrag van € 100.000. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan dat voor de Kleine Houtweg in 2016 is opgesteld en het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan (meerjarig onderhouds- en investeringsplan, MOIP) van november 2020. Hierin wordt bevestigd dat de gemiddelde kostenraming voor groot onderhoud gemiddeld € 200.000 per jaar is. Het onderhoud wordt geactiveerd op de balans, en de (verwachte) afschrijvingen daarop worden onttrokken aan deze reserve.

In de grote investeringsbeslissingen voor (achterstallig) groot onderhoud zal de komende jaren in toenemende mate rekening gehouden worden met een eventueel scenario voor een nieuw depot wanneer dat concreter wordt. Wellicht zal dan worden voorgesteld om een deel van bovenstaande reserves daarvoor aan te wenden.

Filmpexperience digitalisering

Vanuit de resultaatsbestemming van 2021 is voorgesteld om € 15.000 toe te voegen aan een bestemmingsreserve voor het realiseren van een filmpexperience met gebruik van animaties en uitleg over de digitalisering binnen het NHA. Deze was oorspronkelijk gepland voor 2022, maar zal geproduceerd worden als toevoeging op de zomertentoonstelling in 2023, en op dat moment geheel onttrokken worden aan de reserve.

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

Specificatie weerstandsreserve	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Weerstandsreserve	263.770	-	378.770	378.770	378.770	378.770	378.770

Weerstandsreserve

Vanuit de resultaatsbestemming van 2021 is een bedrag van € 263.770 gereserveerd voor het opbouwen weerstandsvermogen, in verband met de risico's die ontstaan bij uittreding van het Rijk in 2025. Vanuit de risicoanalyse die inmiddels jaarlijks wordt uitgevoerd door het MT van het NHA, is dit risico nogmaals geëvalueerd en zijn er daarnaast een aantal andere risico's naar voren gekomen. Deze risico's worden verder toegelicht in de paragrafen (hoofdstuk 2.2) onder "weerstandsvermogen en risicobeheersing".

Doelstelling is om de weerstandsreserve verder op te bouwen tot het niveau van minimaal "voldoende". Daarom is in het voorstel tot resultaatsbestemming van 2022 voorgesteld om nogmaals een bedrag van € 115.000 toe te voegen aan de weerstandsreserve.

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

4. Financiering

Het Noord-Hollands Archief wordt structureel gefinancierd door de partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen. Het Noord-Hollands Archief heeft drie langlopende leningen lopen bij de Rabobank.

- De lening uit 2006 heeft een hoofdsom van € 900.000. Er wordt in 25 jaar afgelost met een vast rentepercentage van 4,0%.
- De lening uit 2007 heeft een hoofdsom van € 275.000. Er wordt in 25 jaar afgelost met een vast rentepercentage van 5,1%.
- De lening uit 2019 heeft een hoofdsom van € 550.000. Er wordt in 10 jaar afgelost met een vast rentepercentage van 2,6%

Hieronder is de aflossing van de leningen verder gespecificeerd.

Aflossing langlopende leningen	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lening Rabo 2006 per 1 januari	327.000	291.000	291.000	255.000	219.000	183.000	147.000
Aflossing lening Rabo 2006	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
Saldo per 31 december	291.000	255.000	255.000	219.000	183.000	147.000	111.000
Lening Rabo 2007	115.442	104.438	104.438	93.434	82.430	71.426	60.422
Aflossing lening Rabo 2007	-11.004	-11.004	-11.004	-11.004	-11.004	-11.004	-11.004
Saldo per 31 december	104.438	93.434	93.434	82.430	71.426	60.422	49.418
Lening Rabo 2019	417.093	362.097	362.097	307.101	252.105	197.109	142.113
Aflossing lening Rabo 2019	-54.996	-54.996	-54.996	-54.996	-54.996	-54.996	-54.996
Saldo per 31 december	362.097	307.101	307.101	252.105	197.109	142.113	87.117
Totaal	757.535	655.535	655.535	553.535	451.535	349.535	247.535

Naast de huidige langlopende leningen is er op dit moment geen additionele financieringsbehoefte bij het Noord-Hollands Archief.

2.2 Uiteenzetting en toelichting financiële positie

5. EMU saldo

Hieronder is de berekening van het EMU saldo gespecificeerd voor het vorige en huidige begrotingsjaar, en de meerjarenbegroting.

EMU saldo	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Exploitatieresultaat voor mutaties reserves	316.837	90.425	41.114	116.776	120.976	100.976	106.214
Mutatie (im)materiele vaste activa	-77.623	-0	63.920	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie voorraden	-	-	-	-	-	-	-
Verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Berekend EMU saldo	239.214	90.425	105.035	116.776	120.976	100.976	106.214



Toelichting meerjarenraming

Bestuurs-
vergadering

19 april 2023

3.1 Geprognosticeerde raming van baten en lasten 2024 – 2027

Raming van baten en lasten	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's												
Het beheren en beschikbaar stellen van archieven	6.357.767	8.721.010	2.363.243	6.376.204	8.741.647	2.365.443	6.408.831	8.752.275	2.343.443	7.264.111	8.726.647	1.462.536
Bestuur en ondersteuning												
Overhead	2.246.467	-	-2.246.467	2.244.467	-	-2.244.467	2.242.467	-	-2.242.467	1.356.322	-	-1.356.322
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.604.233	8.721.010	116.776	8.620.671	8.741.647	120.976	8.651.298	8.752.275	100.976	8.620.434	8.726.647	106.214
Mutaties reserves	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Mutaties reserves												
Egalisatiereserve		49.437	49.437		25.237	25.237			-			-
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	200.000	33.786	-166.214	200.000	53.786	-146.214	200.000	73.786	-126.214	200.000	93.786	-106.214
Bestemmingsreserve - extra inzet personeel digitaal informatiebeheer			-			-			-			-
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken			-			-			-			-
Bestemmingsreserve - tentoonstelling vrouwen in verzet			-			-			-			-
Bestemmingsreserve - collectiebeheer			-			-			-			-
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering			-			-			-			-
			-			-			-			-
Totaal mutaties reserves	200.000	83.224	-116.776	200.000	79.024	-120.976	200.000	73.786	-126.214	200.000	93.786	-106.214
Gerealiseerd resultaat	8.804.233	8.804.233	-	8.820.671	8.820.671	-	8.851.298	8.826.061	-	8.820.434	8.820.434	-

3.1 Toelichting geprognosticeerde raming van baten en lasten

Noord-Holland Archief	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
GEREALISEERDE BATEN							
Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	5.509.903	5.342.549	5.544.244	5.707.218	5.724.887	5.735.514	5.709.887
Bijdragen overige overheidsorganisaties	2.449.630	2.505.917	2.661.514	2.732.141	2.735.110	2.735.110	2.735.110
Totaal baten overheid	7.959.533	7.848.466	8.205.758	8.439.360	8.459.997	8.470.625	8.444.997
Overige baten	490.118	267.000	353.619	281.650	281.650	281.650	281.650
TOTAAL GEREALISEERDE BATEN	8.449.652	8.115.466	8.559.377	8.721.010	8.741.647	8.752.275	8.726.647
GEREALISEERDE LASTEN							
Personeelskosten	4.439.869	4.606.058	4.721.173	4.972.510	4.967.749	4.976.598	4.923.361
Materieel directe kosten	1.075.276	867.000	1.060.708	864.000	864.000	864.000	864.000
Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)	2.617.670	2.551.983	2.736.383	2.767.723	2.788.922	2.810.700	2.833.072
TOTAAL GEREALISEERDE LASTEN	8.132.815	8.025.041	8.518.263	8.604.233	8.620.671	8.651.298	8.620.434
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN	316.837	90.425	41.114	116.776	120.976	100.976	106.214
Egalisatiereserve	71.385	64.862	90.099	49.437	25.237	25.237	-
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	5.731	44.713	13.786	33.786	53.786	73.786	93.786
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken	28.621	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - collectiebeheer	33.375	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering	-	-	15.000	-	-	-	-
Bestemmingsreserve - tentoonstelling "archief van de toekomst"	-	-	40.000	-	-	-	-
TOTAAL MUTATIES RESERVES	-60.888	-90.425	-41.114	-116.776	-120.976	-100.976	-106.214
GEREALISEERD RESULTAAT	255.949	0	0	0	0	0	0

3.1 Toelichting geprognosticeerde raming van baten en lasten

Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling

De wijzigingen in de meerjarenbegroting 2024 - 2027 ten opzichte van de herziene begroting 2023 worden hieronder puntsgewijs toegelicht.

Bijdrage Rijk voor huisvesting en exploitatie

Er is voor de begroting van 2024 gekozen om een indexatie toe te passen op een aantal materiele kostenposten. Deze worden verder toegelicht bij de kosten. Om dit te kunnen financieren moet ook een aanname worden gedaan voor de Rijksinvestering. Daarbij hebben we een conservatieve inschatting gedaan van 3%.

Bijdrage Rijk voor Digitale taken Rijkscollecties

Vanaf 2027 vervalt de tijdelijke bijdrage van 50k per jaar voor de implementatie van het e-depot.

Bijdrage gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie

De bijdrage van de gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie is gebaseerd op de brief 'Besluit bijdrage 2023' d.d. 9 december 2022, vermeerderd met de door het Rijk vastgestelde indexering 2022 die conform de Gemeenschappelijke Regeling wordt doorberekend aan de overige partners Haarlem en Velsen en de indexatie van de huisvesting aan de Jansstraat. Voor de jaren 2024-2026 is rekening gehouden met een jaarlijkse hogere huurvergoeding van 2,5% voor de Janskerk (gelijk aan de jaarlijkse huurverhoging) die contractueel is overeengekomen. Daarnaast is voor 2024 ook een aanname gedaan voor de Rijksindexering die ook voor de Gemeente Haarlem wordt toegepast, namelijk 3%.

Bijdrage gemeente Haarlem voor digitaal informatiebeheer

Voor 2024 is de bijdrage verhoogd met de verwachte CPI indexatie. Deze is op basis van de economische ontwikkelingen en vooruitzichten van DNB, december 2022 voor 2023 geprognosticeerd op 5%. Na 2024 is de bijdrage gelijk gehouden.

Bijdrage gemeente Velsen voor exploitatie

Voor 2024 is uitgegaan van een rijksindexatie van 3%. Na 2024 is deze bijdrage gelijk gehouden aan het bedrag van 2024.

Bijdrage gemeente Velsen voor digitaal informatiebeheer

Voor 2024 is de bijdrage verhoogd met de verwachte CPI indexatie. Deze is op basis van de economische ontwikkelingen en vooruitzichten van DNB, december 2022 voor 2023 geprognosticeerd op 5%. Na 2024 is de bijdrage gelijk gehouden.

Bijdragen deelnemers overige overheidsinstanties

Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten

Voor 2024 is de bijdrage verhoogd met de verwachte CPI indexatie. Deze is op basis van de economische ontwikkelingen en vooruitzichten van DNB, december 2022 voor 2023 geprognosticeerd op 5%. Na 2024 is de bijdrage gelijk gehouden.

Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten voor digitaal informatiebeheer

Volgens deze contracten wordt het bedrag per inwoner niet geïndexeerd. Met ingang van 2023 zijn er wel nieuwe contracten afgesloten met Omgevingsdienst IJmond en Recreatieschap Noord-Holland. Met de Omgevingsdienst IJmond is overeengekomen dat zij in 2023 50% van het overeengekomen bedrag betalen, in 2024 75% en vanaf 2024 100% van het overeengekomen bedrag.

Bijdrage Provincie Noord-Holland voor digitaal informatiebeheer

Voor 2024 is de bijdrage verhoogd met de verwachte CPI indexatie. Deze is op basis van de economische ontwikkelingen en vooruitzichten van DNB, december 2022 voor 2023 geprognosticeerd op 5%. Na 2024 is de bijdrage gelijk gehouden.

Overige baten

Depotverhuur

Deze post omvat de verhuur van depotruimte aan gemeenten en organisaties voor archief dat (nog) niet is overgebracht naar het Noord-Hollands Archief.. Vanaf 2023 dalen deze opbrengsten door het wegvallen van depotverhuur aan de provincie Noord-Holland, en vanaf 2024 vallen de opbrengsten vanuit de provincie naar verwachting helemaal weg.

Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg

Het monumentale voorgebouw van de locatie Kleine Houtweg wordt verhuurd aan Hart Haarlem. Het begrote bedrag bestaat uit huur- en energiekosten en daarnaast wordt er tot en met 2023 een bedrag van € 20.000 aan deze post toegevoegd vanuit de aflossing van een lening van Stichting Hart. Dit bedrag valt weg met ingang van 2024.

Projectopbrengsten en -bijdragen

Onder deze post vallen projectsubsidies en sponsorbijdragen. Voor de jaren 2024-2026 zijn nog geen aanvragen gedaan en worden derhalve nog geen inkomsten voorzien.

3.1 Toelichting geprognosticeerde raming van baten en lasten

Personeelskosten

Formatieve medewerkers

In deze post wordt in de meerjarenbegroting uitgegaan van de formatie van 52,1 FTE, zoals goedgekeurd door het bestuur. Daarnaast is voorgesorteerd op enkele wensen voor de situatie vanaf 2024.

Voor de totale loonsom wordt uitgegaan van de totale gewenste formatie, vermenigvuldigd met de maximale loonsom per salarisschaal van 2023. Daar wordt vervolgens een percentage van 5% van afgetrokken in verband met vacatureruimte en lonen die lager liggen de maximale trede. Ten slotte is er voor 2024 rekening gehouden met een CAO verhoging van 3%, conform het laatste bod van VNG/WSGO waarin 2024 werd benoemd.

Externe inhuur digitaal informatiebeheer

De post inhuur voor digitaal informatiebeheer is naar nihil gebracht omdat het programma vanaf 2024 ingebed zal zijn in de organisatie.

Externe inhuur (excl. digitaal informatiebeheer)

Vanaf 2024 is uitgegaan van een relatief klein bedrag voor inhuur in vergelijking met 2023, ervan uitgaande dat de bezetting beter op orde zal zijn.

Niet-formatieve medewerkers

Voor deze post is uitgegaan van een stijging van het tarief gelijk aan de lonen, namelijk 3%

Overige personeelskosten

Hier is bij de kosten van externe partijen (ongeveer 2/3 deel) uitgegaan van een CPI indexatie van 5% voor 2024 en daarna gelijk gehouden. De rest betreft verschillende overige vergoedingen voor personeel, deze zijn gelijk gehouden aan 2023.

Materieel directie kosten

Het structurele bedrag is voor de periode 2024-2026 voor bijna alle posten naar beneden gebracht ten opzichte van het resultaat van 2022 en de herziene begroting van 2023. Aan de post “digitaal zichtbaar maken”, “publieksactiviteiten en educatie” en “communicatie” is in 2023 een additioneel bedrag aan het budget toegevoegd dat wordt gefinancierd vanuit de projectopbrengsten, egalisatiereserve en vanuit niet bezette formatie. Vanaf 2024 is het bedrag op hetzelfde niveau gehouden als in voorgaande jaren, en niet geïndexeerd. In de praktijk betekent dat dat we minder kunnen

doen met hetzelfde budget. Daarom zal bij hogere inkomsten ook gestreefd worden om deze budgetten verder te verhogen.

Materieel indirecte kosten

In de huisvestingskosten is een jaarlijkse huurverhoging voor de Janskerk met 2,5% verwerkt. Verder wordt voor de kosten waar in 2024 geen contract voor is, uitgegaan van een indexatie van 5%. De rentekosten nemen in de loop der jaren af in verband met de aflossing van langlopende leningen.

Mutatie reserves

Egalisatiereserve

De onttrekking aan de egalisatiereserve voor 2024 tot en met 2027 vloeit voort uit de exploitatieresultaten van 2019, 2020 en het voorstel tot resultaatsbestemming van 2022.

Bestemmingsreserve groot onderhoud

In 2023 en volgende jaren wordt op basis van het meerjarenonderhoudsplan een bedrag van € 200.000 gereserveerd voor groot onderhoud aan het gebouwencomplex Kleine Houtweg 18 en voor de vervanging van installaties. Uitgaande van een investering in de locatie Kleine Houtweg van € 200.000 per jaar met een afschrijvingstermijn van tien jaar worden de afschrijvingen van deze investeringen onttrokken aan de bestemmingsreserve groot onderhoud.

3.2 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2023 – 2027

Geprognosticeerde begin- en eindbalans	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Materiële vaste activa	1.498.725	1.498.725	1.562.646	1.562.646	1.562.646	1.562.646	1.562.646
Financiële vaste activa	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal vaste activa	1.503.725	1.503.725	1.567.646	1.567.646	1.567.646	1.567.646	1.567.646
Vorderingen en overlopende activa	194.256	194.256	194.256	194.256	194.256	194.256	194.256
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.668.834	1.150.167	1.466.564	1.478.037	1.493.710	1.489.383	1.493.597
Liquide middelen	536.960	536.960	536.960	536.960	536.960	536.960	536.960
Totaal vlottende activa	2.400.050	1.881.382	2.197.779	2.209.252	2.224.925	2.220.599	2.224.812
TOTAAL ACTIVA	3.903.775	3.385.107	3.765.425	3.776.898	3.792.571	3.788.244	3.792.458
Egalisatiereserve	89.062	24.200	109.821	57.081	28.540	-	-
Bestemmingsreserves	1.556.698	1.696.985	1.727.911	1.894.125	2.040.339	2.166.552	2.272.766
Weerstandsreserve	263.770	-	263.770	263.770	263.770	263.770	263.770
Gerealiseerd resultaat	228.323	0	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	2.137.853	1.721.185	2.101.502	2.214.976	2.332.649	2.430.322	2.536.536
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	757.535	655.535	655.535	553.535	451.535	349.535	247.535
Totaal vaste schulden	757.535	655.535	655.535	553.535	451.535	349.535	247.535
Totaal vaste passiva	2.895.388	2.376.720	2.757.037	2.768.511	2.784.184	2.779.857	2.784.071
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	939.619	939.619	939.619	939.619	939.619	939.619	939.619
Overlopende passiva	68.768	68.768	68.768	68.768	68.768	68.768	68.768
Totaal vlottende passiva	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387	1.008.387
TOTAAL PASSIVA	3.903.775	3.385.107	3.765.425	3.776.898	3.792.571	3.788.244	3.792.458
EMU saldo	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Herziene begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Exploitatieresultaat voor mutaties reserves	316.837	90.425	41.114	116.776	120.976	100.976	106.214
Mutatie (im)materiele vaste activa	-77.623	-0	63.920	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie voorraden	-	-	-	-	-	-	-
Verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Berekend EMU saldo	239.214	90.425	105.035	116.776	120.976	100.976	106.214