

23 MAART 2023

noord-hollands archief
JAARSTUKKEN 2022

Janskerk
Jansstraat 40
2011 RX Haarlem

Kleine Houtweg 18
2012 CG Haarlem

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

1	INLEIDING	5
1.1	ALGEMEEN	5
1.2	RESULTAATONTWIKKELING	5
2	PROGRAMMAVERANTWOORDING	7
2.1	VERANTWOORDING REALISATIE PROGRAMMA'S	7
2.1.1	<i>Realisatie doelstellingen</i>	7
2.1.2	<i>Beoogde maatschappelijke effecten</i>	9
2.1.3	<i>Gerealiseerde baten en lasten</i>	9
2.2	VENNOOTSCHAPSBELASTING	10
	HET NHA IS DOOR DE BELASTINGDIENST VRIJGESTELD VAN HET BETALEN VAN VENNOOTSCHAPSBELASTING.	10
2.3	GEBRUIK VAN HET GERAAMDE BEDRAG VOOR ONVOORZIEN	10
	IN DE (HERZIENE) BEGROTING IS ER GEEN BEDRAG BEGROOT VOOR ONVOORZIENE KOSTEN	10
3	DE PARAGRAFEN	11
3.1	WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	11
3.1.1	<i>Inventarisatie weerstandscapaciteit</i>	12
3.1.2	<i>Inventarisatie risico's</i>	12
3.1.3	<i>Beleid omtrent risico's en weerstandscapaciteit</i>	13
3.1.4	<i>Kengetallen en beoordeling daarvan</i>	13
3.2	ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	15
3.2.1	<i>Beleidskader</i>	15
3.2.2	<i>Uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties</i>	15
3.2.3	<i>Vertaling van de financiële consequenties in de begroting</i>	16
3.3	FINANCIERING	16
3.3.1	<i>Beleidsvoornemens ten aanzien van risicobeleer financieringsportefeuille</i>	16
3.3.2	<i>Rentelasten, renteresultaat, toerekening aan investeringen en taakvelden</i>	16
3.3.3	<i>Financieringsbehoefte</i>	17
3.4	BEDRIJFSVOERING	17
3.4.1	<i>Inzicht in stand van zaken en beleidsvoornemens</i>	17
3.5	VERBONDEN PARTIJEN	17
3.5.1	<i>Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen</i>	17
4	BELASTINGEN	18
4.1	VENNOOTSCHAPSBELASTING	18
4.2	BELASTING OVER DE TOEGEVOEGDE WAARDE (BTW)	18
5	MEERJARENBEGROTING 2023 – 2026	19
5.1	BATEN	19
5.2	LASTEN	19
5.3	MUTATIE RESERVES	19
6	UITBRAAK COVID-19-VIRUS	20

JAARREKENING

7	ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING	22
8	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	25
9	TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	26
9.1	BIJDRAGEN DEELNEMERS AAN DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING	27
9.2	BIJDRAGEN OVERIGE OVERHEIDSINSTANTIES	28
9.3	OVERIGE OPBRENGSTEN	29
9.4	PERSONEELSKOSTEN	30
9.5	MATERIEEL DIRECTE KOSTEN	31
9.6	MATERIEEL INDIRECTE KOSTEN	32
9.7	VENNOOTSCHAPSBELASTING	33
9.8	TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN AAN RESERVES	34
9.9	GEREALISEERD RESULTAAT 2022 EN VOORSTEL RESULTAATSBESTEMMING	35
9.10	OVERZICHT VAN DE AANWENDING VAN HET BEDRAG VOOR ONVOORZIEN	36
9.11	OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA	36
9.12	WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMI-PUBLIEKE SECTOR	37
9.12.1	<i>Leidinggevende topfunctionarissen</i>	<i>37</i>
9.12.2	<i>Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging hoger dan € 1.800.....</i>	<i>39</i>
9.12.3	<i>Topfunctionarissen met een bezoldiging minder dan € 1.800</i>	<i>40</i>
9.12.4	<i>Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT</i>	<i>40</i>
10	BALANS	41
11	TOELICHTING OP DE BALANS	42
11.1	VASTE ACTIVA	42
11.1.1	<i>Materiële vaste activa</i>	<i>42</i>
11.1.2	<i>Financiële vaste activa</i>	<i>43</i>
11.2	VLOTTENDE ACTIVA	43
11.2.1	<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	<i>43</i>
11.2.2	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	<i>44</i>
11.2.3	<i>Liquide middelen</i>	<i>45</i>
11.3	EIGEN VERMOGEN	45
11.3.1	<i>Egalisatiereserve</i>	<i>46</i>
11.3.2	<i>Bestemmingsreserves</i>	<i>46</i>
11.4	VASTE SCHULDEN.....	48
11.5	VLOTTENDE PASSIVA.....	49
11.5.1	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	<i>49</i>
11.5.2	<i>Overlopende passiva</i>	<i>49</i>
11.6	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	50
11.7	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	52
12	OVERZICHT GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	53

JAARVERSLAG

1 Inleiding

1.1 Algemeen

In 2022 bezochten 10.102 mensen de Janskerk (het publiekscentrum van het NHA) voor tentoonstellingen, evenementen, rondleidingen, educatieve activiteiten of voor het gebouw zelf. Het aantal bezoeken aan de studiezalen kwam uit op 2.806. In totaal komt daarmee het aantal bezoeken aan het NHA in 2022 op 12.908. Er werden 558.282 bezoeken gebracht aan de website van het NHA. Daarnaast neemt het NHA deel aan veel geraadpleegde landelijke platforms, zoals WieWasWie en Oorlogsbronnen.

In 2022 heeft het NHA een slag gemaakt in het aansluiten van partners op het e-depot. Zo heeft de Provincie Noord-Holland voor de tweede maal formeel digitaal archief overgebracht en met 90% van onze partners lopen projecten om digitaal archief over te brengen. Het NHA is hiermee ook een betrouwbare partner voor opslag van digitaal archief en innoveert om altijd een veilige omgeving te bieden die past bij de eisen en wensen van de partners. Zo worden de ontwikkelingen op wet- en regelgeving en ontwikkelingen in de markt continu verkend. In 2022 is ook een professionalisering doorgevoerd in het informatiemanagement van het NHA zelf. Zo is het applicatielandschap efficiënter ingezet, zijn processen en procedures nader beschreven en rollen opnieuw belegd.

Een van de kernprocessen van het archiefbeheer is het toegankelijk maken van archieven en collecties. De archieftoegangen zijn te raadplegen via de website van het NHA (www.noord-hollandsarchief.nl) en via www.archieven.nl. In 2022 zijn 74 inventarissen of plaatsingslijsten verschenen. Deze zijn gemaakt door medewerkers van het NHA, door derden en door vrijwilligers onder begeleiding van het NHA. In totaal is 685 meter archieven toegankelijk gemaakt.

Het NHA heeft in 2022 in totaal 179 objecten en 5 grote particuliere collecties verworven voor de beeldcollecties door schenking, overbrenging of aankoop. Daarnaast is de collectie van de Stichting Provinciale Atlas Noord-Holland, die beheerd wordt door het NHA, uitgebreid met 36 objecten. In 2022 werd de bibliotheek van het NHA uitgebreid met 448 aanwinsten in totaal, onderverdeeld in 204 door schenking en 244 door aankoop.

Er is net als voorgaande jaren sterk ingezet op het digitaliseren van archieven en beeldcollecties zodat veelgevraagd en kwetsbaar materiaal voor een breed publiek beschikbaar komt. Het publiek maakt ook veel gebruik van de mogelijkheid om via Scannen op Verzoek archiefstukken te laten digitaliseren.

1.2 Resultaatontwikkeling

Het gerealiseerd resultaat wordt gedefinieerd als het gerealiseerde saldo van baten en lasten inclusief het resultaat op algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In 2022 is er een positief resultaat gerealiseerd van € 255.949, versus een begroot resultaat van nihil.

De baten vielen € 167.175 hoger uit dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting betreffen een niet begrote indexatie van de bijdrage van het rijk ad € 109.121 die ontvangen is in december 2022. Daar tegenover staat een teruggave van € 100.000 aan de verschillende partners betreffende transitiegelden voor het e-Depot, die niet was begroot. Verder vielen de overige opbrengsten € 143.118 hoger uit, met name door de ontvangst van meer projectopbrengsten – bijdragen dan op het moment van begroting bekend was.

De lasten vielen in totaal € 122.756 lager uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere loonkosten dan begroot, in verband met vacatures en ruimte tussen de werkelijke en maximale (begrote) salarisschalen. Dit overschot is deels gebruikt voor inhuur van externen. De kosten voor digitalisering en publieksactiviteiten/educatie vielen hoger uit door kosten voor projecten die gefinancierd werden vanuit de additionele projectopbrengsten. Huisvestingskosten vielen hoger uit door een eenmalige afrekening met de Gemeente Haarlem voor hogere kosten voor gas en elektra op de Jansstraat, en de organisatiekosten waren hoger, voornamelijk door de overstap naar een nieuwe IT service partij (een periode van dubbele lasten) en additionele inhuur van expertise van externe bureaus. Het saldo van baten en lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen en dotaties en onttrekkingen aan reserves is daardoor € 316.837 positief, terwijl een kleiner positief bedrag van € 26.906 was begroot.

Het verschil tussen de gerealiseerde en begrote dotaties aan en onttrekkingen van bestemmingsreserves zorgt voor een negatief resultaat van € 60.888, terwijl in de herziene begroting uitgegaan was van een negatief resultaat van € 26.906. Dit komt met name door een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve van groot onderhoud op de Kleine Houtweg, omdat investeringen later worden gedaan dan voorzien.

Willeke de Groot,
directeur

Haarlem, 23 maart 2023

2 Programmaverantwoording

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.

2.1 Verantwoording realisatie programma's

In het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 van het Noord-Hollands Archief zijn aan de hand van vier pijlers beschreven welke doelstellingen het Noord-Hollands Archief zichzelf voor deze periode heeft gesteld. Hieronder wordt toegelicht in hoeverre de doelstellingen binnen het programma die het NHA zichzelf voor 2022 had gesteld, zijn gerealiseerd.

2.1.1 Realisatie doelstellingen

Bronnen veiligstellen

Het NHA had zich tot doel gesteld om bij alle archiefvormers een jaarlijkse inspectie uit te voeren. In 2022 zijn de inspecties door het NHA inderdaad voor alle archiefvormers uitgevoerd, met uitzondering van de Omgevingsdienst IJmond omdat de dienstverleningsovereenkomst nog niet was afgesloten. Inmiddels staat ook die inspectie gepland.

Daarnaast was een van de doelstellingen om met alle aangesloten overheidsorganisaties in 2022 werkplannen af te stemmen, ter voorbereiding op archiefoverdrachten. Dat is in 2022 geheel gerealiseerd.

Verder zouden in 2022 delen van archieven van de gemeenten Haarlemmermeer, Beverwijk, Haarlem en Zandvoort toegankelijk worden gemaakt, evenals een aantal particuliere archieven. Hieraan is in 2022 doorlopend gewerkt, waarbij een extra inspanning is geleverd op het beschrijven van de beeldcollecties van Haarlemmermeer. De particuliere archieven die toegankelijk zouden worden gemaakt zijn alle in 2022 voorzien van een inventaris, waarna de materiële verzorging zal worden aangepakt.

Ten slotte zouden er in 2022 een aantal dossiers gereed gemaakt worden voor digitalisering, namelijk de bouwdossiers van de gemeente Haarlem, voormalige gemeente Schoten en voormalige gemeente Haarlemmerliede/ Spaarnwoude en het archief van de abdij van Egmond en het Provinciaal Bestuur Noord-Holland. De voorbereiding van genoemde bouwdossiers is in 2022 inderdaad gerealiseerd. Voor het digitaliseren van het archief van de abdij van Egmond is een pilot uitgevoerd. Het archief van het Provinciaal Bestuur Noord-Holland is voor een deel materieel verzorgd.

Meer mogelijk maken met data

Binnen de pijler “meer mogelijk maken met data” was een van de doelstellingen het digitaliseren en online beschikbaar maken van een deel van de archieven van de Burgerlijke Stand (de overlijdens 1961-1970) door middel van het project “Vele Handen”, waarbij samengewerkt wordt met online vrijwilligers. In 2022 is inderdaad een deel van de archieven van de Burgerlijke Stand gedigitaliseerd, namelijk de overlijdens tussen 1961-1970. Deze zijn voor 95% dubbel ingevoerd door online vrijwilligers. In 2023 wordt de afronding verwacht, waarna het online beschikbaar komt. Het digitaliseren van de geboorten tussen 1913-1922 volgens de Burgerlijke Stand is doorgeschoven naar 2023.

De digitalisering van de oudste bouwdoossiers van de Gemeente Haarlem is inmiddels voor 70% gereed. De periode 1888-1908 is in 2022 gedigitaliseerd en online, de periode 1909-1916 gedigitaliseerd. De verwachting is dat dit in 2023 online beschikbaar kan worden gesteld.

De doelstelling om in 2022 de collectie Fotopersbureau De Boer online beschikbaar en doorzoekbaar te maken met beeldherkenning, is geheel gerealiseerd.

Publiek faciliteren en enthousiasmeren

De doelstelling om in 2022 minimaal twee tentoonstellingen in de Janskerk te realiseren, is gelukt. Ook hebben, conform de doelstellingen voor 2022, minimaal 45 groepen leerlingen het Noord-Hollands Archief bezocht voor een educatief programma. Verder zou in 2022 de educatieve website geschiedenislokaal023.nl worden verrijkt met bronnen over Velsen en Haarlemmermeer. Dat is voor Velsen inderdaad gebeurd, en voor Haarlemmermeer zal dat in 2023 gefinaliseerd worden.

De landelijke enquête die in 2022 uitgevoerd zou worden om inzicht te verkrijgen in de wensen en behoeften van de actieve gebruikers van de collectie en de (potentiële) bezoekers van de tentoonstellingen en activiteiten, is doorgeschoven naar 2023, en datzelfde geldt voor het beschikbaar stellen van additionele scanapparatuur om de service op het gebied van digitaliseren verder uit te breiden. De plannen daarvoor zijn in 2022 wel verder uitgewerkt en ligt nu klaar om te worden uitgerold. Ten slotte is er in 2022 ook gewerkt aan de voorbereiding van een tentoonstelling over digitaal archiefbeheer. Deze is gepland voor Oktober 2023 in de Janskerk.

Organisatie blijven ontwikkelen

Een van de doelstelling voor 2022 was om de organisatiegids te integreren in Motion, door middel van een uitbreiding van het e-hrm systeem. Het NHA realiseert hiermee dat alle communicatie naar de medewerker in dienst via het digitale personeelsdossier vanuit de bron personeelsinformatiesysteem wordt gemaakt, ondertekend, verzonden en gearchiveerd. Dit programma is inmiddels actief, en de communicatie via het systeem met de medewerkers wordt met doorloop in Q1 2023 gerealiseerd. De inhoud van de organisatiegids moet nog worden gevuld in samenwerking met communicatie in afwachting van een aantal verwachte organisatieveranderingen.

Voor het programma digitale informatiebeheer is er in 2022 geen verdere formatie uitbreiding meer nodig. Er wordt naast de huidige formatie gewerkt met flexibele inzet die is gerealiseerd met lopende

contracten en inmiddels is zelfs het voorstel om een formatieplaats in te zetten in het team Communicatie.

We hebben in 2022 ingezet op kennis en vaardigheid van onze medewerkers, van training on the job tot opleiding. In 2022 is een strategisch opleidingsplan gerealiseerd. Verder heeft het NHA volgens de doelstelling inderdaad invulling gegeven aan goede arbeidsomstandigheden en vitaliteitsbeleid door een vitaliteitsbudget in te zetten. Daarnaast is conform doelstelling het generatiepact een vastgestelde regeling voor onbepaalde tijd geworden.

2.1.2 Beoogde maatschappelijke effecten

Het Noord-Hollands Archief helpt organisaties om hun informatie toegankelijk en betrouwbaar te houden en helpt mensen om meer te weten te komen over hun eigen geschiedenis en die van de provincie Noord-Holland en de regio's Kennemerland en Amstel- en Meerlanden.

Het NHA is een toekomstbestendige culturele en democratische basisvoorziening in Haarlem. Als publiekscentrum zijn we een culturele hotspot waar geschiedenis leeft en beleefd kan worden en waar alle inwoners van de provincie een stukje van hun eigen geschiedenis kunnen terugvinden. Als collectiecentrum zorgen we dat onze collectie houdbaar, bruikbaar en zichtbaar is. Dankzij de goede kwaliteit en de laagdrempelige online beschikbaarheid van grote hoeveelheden collectiedata is de collectie optimaal te benutten voor allerlei soorten onderzoek. De innovatieve datatoepassingen die we helpen ontwikkelen, leveren verrassende geschiedverhalen en nieuwe inzichten op.

Als expertisecentrum staan we de aangesloten overheidsorganisaties terzijde bij het verantwoord inrichten van hun informatiebeheer ten behoeve van de democratische verantwoording en de bedrijfsvoering. We werken, zo mogelijk met andere archief- en erfgoedinstellingen in de provincie, aan innovaties waar onze overheidspartners en ons publiek baat bij hebben.

2.1.3 Gerealiseerde baten en lasten

Omdat het NHA slechts één programma heeft gedefinieerd, zijn de baten en lasten van het programma "beheren en beschikbaar stellen van archieven" gelijk aan de totale baten en lasten voor het NHA, die in onderstaande tabel is weergegeven. Daarin wordt ook inzicht gegeven in de kosten voor de overhead en de algemene dekkingsmiddelen. De laatste zijn voor het NHA in 2022 niet van toepassing.

Raming van baten en lasten	Begroting 2022			Herziene begroting 2022			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
Het beheren en beschikbaar stellen van archieven	5.748.616	7.805.686	2.057.070	6.031.422	8.282.477	2.251.055	5.787.767	8.449.652	2.661.885
Bestuur en ondersteuning									
Overhead	1.955.955	-	-1.955.955	2.224.149	-	-2.224.149	2.345.048		-2.345.048
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-			-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-			-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	7.704.571	7.805.686	101.115	8.255.571	8.282.477	26.906	8.132.815	8.449.652	316.837

2.2 Vennootschapsbelasting

Het NHA is door de Belastingdienst vrijgesteld van het betalen van vennootschapsbelasting.

2.3 Gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien

In de (herziene) begroting is er geen bedrag begroot voor onvoorziene kosten

3 De paragrafen

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

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

Voor het Noord-Hollands Archief zijn de paragrafen Lokale Heffingen en Grondbeleid niet van toepassing. Onderstaand komen de resterende paragrafen aan bod.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het doel van de paragraaf weerstandsvermogen is inzicht te geven in de ontwikkelingen die van invloed zijn op de financiële positie van het NHA. Het weerstandsvermogen is een indicator voor de financiële gezondheid en is te definiëren als de mate waarin het NHA in staat is onverwachte tegenvallers c.q. risico's op te vangen teneinde zijn taken voort te kunnen blijven zetten.

Het weerstandsvermogen staat in artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV) als volgt gedefinieerd:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- a. de weerstandscapaciteit, zijnde middelen en mogelijkheden waarover de provincie onderscheidenlijk gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het weerstandsvermogen wordt ook wel weergegeven als de verhouding tussen de benodigde weerstandscapaciteit (risicobedrag) en de beschikbare weerstandscapaciteit. In het vervolg van deze paragraaf worden de weerstandscapaciteit en de risico's binnen het NHA nader uitgewerkt en toegelicht.

3.1.1 Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden die het NHA heeft om onverwachte kosten (risico's) op te kunnen vangen.

Omdat het in lijn met de afspraken met de Belastingdienst voor het NHA niet is toegestaan om een algemene reserve aan te houden, heeft het NHA tot 2022 alleen bestemmingsreserves die geormerkt zijn voor een bepaald doel. In 2022 is besloten om een deel van het gerealiseerd resultaat in 2021 aan te wenden als weerstandsreserve, dat kan dienen als weerstandscapaciteit op het moment dat dat nodig is.

De hoogte van de bestemmingsreserve ten behoeve van dit doel bedraagt ultimo 2022 € 267.330.

3.1.2 Inventarisatie risico's

Een risico is een onzekere ongewenste gebeurtenis waardoor het realiseren van de organisatie-doelstellingen en -strategie in gevaar komt.

In de paragraaf over risicobeheersing en weerstandsvermogen van de herziene begroting 2022 is het belangrijkste risico voor het NHA geïnventariseerd en gepresenteerd in een risicoprofiel, waarbij een inschatting is gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de mogelijke financiële gevolgen daarvan. Het risicoprofiel wordt jaarlijks herzien, waar nodig aangevuld en gepresenteerd in de (herziene) begroting. In deze paragraaf wordt een terugblik gegeven op het risico dat is benoemd in de herziene begroting van 2022.

Risico	Bedrag	Kans	Risico
(Gedeeltelijk) wegvallen van bijdrage vanuit het Rijk bij uittreding uit de gemeenschappelijke regeling	2.413.825	15%	362.074

De risico's van onverwacht hoge uitgaven werden tot 2022 bij het Noord-Hollands Archief als beperkt aangemerkt. De organisatie heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvestingskosten en kosten voor ICT. In 2024 treedt echter het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling. Hoewel de geluiden divers zijn ten aanzien van continuering van de rijksbijdrage, voorzag het Noord-Hollands Archief hier ten tijde van het maken van de herziene begroting een risico van verminderde toelage. Het is nog steeds niet duidelijk hoe de bijdrage van het Rijk precies vorm zal krijgen, maar inmiddels is duidelijk dat de bijdragen niet abrupt stopt en waarschijnlijk zelfs geheel door zal lopen, waardoor de kans dat dit risico zich voordoet wel kleiner wordt. Desalniettemin zijn we van mening dat we dit risico nog steeds moeten voorzien. Daarom is deze opnieuw opgenomen in het risicoprofiel in de herziene begroting voor 2023.

3.1.3 *Beleid omtrent risico's en weerstandscapaciteit*

Het NHA heeft als doelstelling om voldoende weerstandscapaciteit op te bouwen, zodat er een buffer aanwezig is om de financiële tegenvallers op te vangen zodra risico's werkelijkheid worden. Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, moet de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij horende benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt hieronder weergegeven:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, moet worden vastgesteld welke ratio het NHA nastreeft. De ratio wordt beoordeeld door gebruik te maken van onderstaande waarderingstabel. Deze waardering is tot stand gekomen in samenwerking tussen het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente.

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

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.

Op basis van de huidige risico analyse is het weerstandsvermogen nog onvoldoende. Daarom is het voorstel om het gerealiseerde resultaat deels te bestemmen voor het verhogen van de weerstandscapaciteit.

3.1.4 *Kengetallen en beoordeling daarvan*

Deze paragraaf geeft inzicht in de beoordeling van de voor het NHA relevante, in de BBV 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.

Ratio's	2022	2021	2020	2019	2018
Liquiditeitsratio	2,4	2,4	2,1	2,3	0,9
Solvabiliteitsratio	55,0%	53,0%	46,4%	40,9%	2,8%
Netto schuldquote	-7,8%	-3,4%	1,4%	-0,2%	15,7%
Structurele exploitatieruimte	-1,8%	2,6%	-4,1%	8,3%	33,5%

Liquiditeitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief op korte termijn kan voldoen aan zijn korte termijnverplichtingen zonder nieuwe financieringsbronnen te hoeven aanboren. De liquiditeitsratio is berekend als de verhouding tussen de vlottende activa en de vlottende schulden. Hoe hoger de ratio, hoe beter het Noord-Hollands Archief in staat is om aan de korte termijnverplichtingen te voldoen.

Ten opzichte van 2021 zijn in 2022 zijn de vlottende activa en met name de liquide middelen toegenomen, maar datzelfde geldt voor de vlottende schulden. Daarom blijft de liquiditeitsratio in 2022 ongeveer gelijk ten opzichte van het jaar ervoor. Het risico dat het Noord-Hollands Archief de financiële verplichtingen op korte termijn niet na kan komen is daarom ongeveer even groot als in 2021.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief in geval van opheffing zijn verplichtingen ten aanzien van vreemdevermogenverschaffers 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.

De stijging van de solvabiliteitsratio in 2022 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat in 2022 en de toename van de bestemmingsreserves, waardoor het eigen vermogen in verhouding tot het totaal vermogen stijgt. Daardoor daalt het risico dat het Noord-Hollands Archief op de lange termijn niet aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen.

In het verleden heeft de belastingdienst bepaald dat het Noord-Hollands Archief geen algemene reserves mag aanhouden. Hierdoor is het voor het Noord-Hollands Archief niet mogelijk om een robuust eigen vermogen op te bouwen. Daar staat tegenover dat het Noord-Hollands Archief een deel van de btw op inkoopfacturen mag terugvorderen.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het NHA ten opzichte van de eigen middelen. Hierbij geldt: hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Het geeft hiermee een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

De netto schuldquote is verder gedaald omdat de openstaande vaste en vlottende schulden hoger zijn ten opzichte van 2021, maar de vlottende activa (en dan met name de liquide middelen) harder zijn gestegen. Dat effect is zichtbaar, ondanks de stijging in de totale baten versus 2021.

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.

De structurele exploitatieruimte is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021 omdat de structurele lasten zoals gedefinieerd in de structurele exploitatieruimte sterker zijn gestegen dan de structurele baten. Daarnaast was de dotatie aan de bestemmingsreserve hoger dan de onttrekkingen.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

3.2.1 Beleidskader

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). Voor de lange termijn wordt de haalbaarheid onderzocht van een nieuwe locatie, die in de plaats zou kunnen komen van de Kleine Houtweg. Deze nieuwe locatie zal dan ook via een huurconstructie in gebruik worden genomen.

3.2.2 Uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

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. In 2022 is er voor € 12.198 aan investeringen gedaan in onderhoud, en voor € 30.678 aan inrichting.

Kleine Houtweg 18

Per 1 januari 2019 wordt het groot onderhoud aan het pand Kleine Houtweg door de huurder zelf, het Noord-Hollands Archief, gedaan. In 2022 is er een bedrag van € 34.574 geïnvesteerd in onderhoud aan het pand aan de Kleine Houtweg.

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.

3.2.3 Vertaling van de financiële consequenties in de begroting

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. 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.

De jaarlijkse afschrijving op investeringen in groot onderhoud wordt in de begroting opgenomen als onttrekking aan de betreffende bestemmingsreserve. 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

3.3 Financiering**3.3.1 Beleidsvoornemens ten aanzien van risicobeheer financieringsportefeuille**

Het Noord-Hollands Archief wordt structureel gefinancierd door de partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen. In 2025 zal het Rijk uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, waarin deze financiering is overeengekomen. Daarom worden nu de voorbereidingen getroffen voor een nieuwe gemeenschappelijke regeling met een (aantal) nieuwe partner(s).

3.3.2 Rentelasten, renteresultaat, toerekening aan investeringen en taakvelden

Het Noord-Hollands Archief heeft drie langlopende leningen lopen bij de Rabobank. Op deze leningen wordt ieder jaar afgelost en wordt rente betaald. In 2022 waren de rentelasten op deze leningen € 28.736. In de begroting en liquiditeitsplanning wordt hiermee rekening gehouden.

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. Hier wordt rente over ontvangen. In 2022 is met betrekking tot rente een positief saldo van € 3.435 gerealiseerd.

Deze rentelasten en renteresultaten worden toegerekend aan het programma “beheren en beschikbaar stellen van archieven”, dat is opgenomen onder het taakveld “5.4 Musea”.

3.3.3 Financieringsbehoefte

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

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Inzicht in stand van zaken en beleidsvoornemens

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 in 2022 nog eenmalig € 100.000 ontvangt voor aanloopkosten e-depot, en een vaste overbruggingstoelage van € 50.000 gedurende 5 jaar. Door het bestuur is in 2022 besloten dat deze bijdrage van € 100.000 naar rato terug wordt gegeven aan onze partners, aangezien de meeste kosten voor de realisatie voor het e-depot inmiddels zijn gemaakt en door hen zijn gefinancierd. Verder ontvangen de RHC's gezamenlijk in 2022 een bedrag van € 100.000 voor de gezamenlijke ontwikkeling van producten en diensten. Daarvan is € 9.091 toegevoegd aan de begroting van het NHA en in 2022 ook door ons ontvangen.

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.

3.5 Verbonden partijen

3.5.1 Visie en beleidsvoornemens omtrent 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.

4 Belastingen

4.1 Vennootschapsbelasting

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2020 bij de Belastingdienst een verzoek ingediend tot ontheffing van de plicht tot betaling van vennootschapsbelasting. Daarop is gedurende 2020 een uitspraak van de Belastingdienst ontvangen dat het Noord-Hollands Archief vrijgesteld is van het betalen van vennootschapsbelasting met terugwerkende kracht per 2016, de datum waarop Wet Modernisering VPB plicht overheidsinstellingen is ingegaan.

De Belastingdienst heeft aangegeven dat de vrijstelling geldt voor de situatie van dat moment. Als er iets verandert in de (commerciële) activiteiten van het Noord-Hollands Archief, dan is het NHA verplicht dit bij de Belastingdienst te melden en kan het zijn dat in de toekomst deze vrijstelling (deels) wordt ingetrokken.

4.2 Belasting over de toegevoegde waarde (btw)

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2006 (bij de fusie tussen het Rijksarchief in Noord-Holland en de Archiefdienst voor Kennemerland) een regeling getroffen met de belastinginspecteur in Amsterdam: een groot deel van de omzetbelasting (btw) die het NHA in rekening brengt (bijvoorbeeld bij depotverhuur en de dienstverleningsovereenkomsten met aangesloten gemeenten en de provincie Noord-Holland), hoeft niet te worden afgedragen aan de Belastingdienst.

De regeling is als volgt:

- De betaalde btw op investeringen (aanschaffingen) is voor de helft te verrekenen met de btw-afdracht aan de Belastingdienst;
- De betaalde btw op uitgaven ten behoeve van de studiezaal (inclusief digitalisering) is volledig te verrekenen met de btw-afdracht aan de Belastingdienst;
- De betaalde btw op overige uitgaven is voor de helft te verrekenen: voor een deel (18%) met de btw-afdracht aan de Belastingdienst en voor een deel (82%) via de btw-compensatiefondsen (BCF) van de gemeenten Haarlem en Velsen (deze 82% en 18% tellen samen op tot 100% van de te verrekenen 50%)

De keerzijde van de regeling met de belastinginspecteur is dat het NHA geen algemene reserve mag vormen. De eventuele 'winst' die wordt gemaakt, moet via een egalisatiereserve in vier jaar worden afgebouwd.

ABAB Accountants en Consultants heeft ons in 2021 geadviseerd over de gehanteerde BTW-regeling en communicatie daarover met de Belastingdienst, die op advies van het bestuur bij EY ter beoordeling is neergelegd. EY heeft namens het NHA contact gezocht met de Belastingdienst met het verzoek de bovenstaande regeling te continueren. In juli 2022 heeft het NHA de bevestiging gekregen dat de huidige regeling mag worden voortgezet voor de huidige gemeenschappelijke regeling.

5 Meerjarenbegroting 2023 – 2026

Voor de jaren 2023 – 2026 is een meerjarenbegroting opgesteld die het bestuur in zijn vergadering van oktober 2022 heeft goedgekeurd. Een herziene meerjarenbegroting wordt aan het bestuur in de vergadering van april 2023 voorgelegd. De resultaten van deze jaren zijn als volgt begroot:

Raming van baten en lasten	Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
Het beheren en beschikbaar stellen van archieven	5.882.254	8.115.466	2.233.212	5.825.679	8.118.098	2.292.419	5.896.758	8.141.302	2.244.544
Bestuur en ondersteuning									
Overhead	2.142.787	-	-2.142.787	2.181.332	-	-2.181.332	2.129.257	-	-2.129.257
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.025.041	8.115.466	90.425	8.007.011	8.118.098	111.087	8.026.015	8.141.302	115.287
Mutaties reserves									
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Mutaties reserves									
Egalisatiereserve		64.862	64.862		24.200	24.200			-
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	200.000	44.713	-155.287	200.000	64.713	-135.287	200.000	84.713	-115.287
			-			-			-
Totaal mutaties reserves	200.000	109.575	-90.425	200.000	88.913	-111.087	200.000	84.713	-115.287
Gerealiseerd resultaat	8.225.041	8.225.041	-	8.207.011	8.207.011	-	8.226.015	8.226.015	-

5.1 Baten

De enige stijging in opbrengsten die wordt begroot is de bijdrage van de Gemeente Haarlem, waarin een tegemoetkoming voor de jaarlijkse huurverhoging van het pand aan de Jansstraat is meegenomen.

5.2 Lasten

De totale lasten blijven ongeveer gelijk, waarbij mutaties worden veroorzaakt door indexering van de huisvestingskosten en de kosten die zijn begroot voor loonkosten van de formatie licht fluctueert.

5.3 Mutatie reserves

In de jaren 2023-2024 wordt de jaarlaag van de huidige egalisatiereserve onttrokken. Daarnaast wordt er ook in de komende jaren jaarlijks een dotatie gedaan aan de bestemmingsreserve voor groot onderhoud van het pand aan de Kleine Houtweg. Vervolgens worden de toenemende afschrijvingskosten voor het onderhoud onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

6 Uitbraak Covid-19-virus

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft in 2022 nog maar beperkt gevolgen gehad voor de werkprocessen, de openstelling van het archief en de financiën van het NHA. Begin 2022 is de situatie rondom de uitbraak van het Covid-19-virus weer genormaliseerd. Tot het eind van de laatste lockdown op 26 januari 2022 werkten medewerkers nog zoveel mogelijk thuis, en kon ons publiek weer enige tijd alleen nog op basis van reservering bij ons terecht en werd er bij de receptie om een QR code gevraagd. Bezoek en medewerkers hielden 1,5 meter afstand, en het dragen van een mondkapje bij het rondlopen was verplicht.

Na de einde van de laatste lockdown in januari 2022 zijn beide locaties en het archiefcafé weer volledig open gegaan open voor publiek en kwamen ook de medewerkers weer regelmatig naar kantoor. De bezoekers aan de studiezaal hebben zich nog niet hersteld tot het niveau van voor corona. De online bezoekers zijn verder gestegen, ongetwijfeld mede door digitalisering en het digitale aanbod van archieven en collecties.

Financieel is het risico beperkt gebleken. De baten van het NHA zijn voor het grootste deel afkomstig van het rijk, de gemeenten Haarlem en Velsen, de provincie Noord-Holland en overige gemeenten en overheidsorganisaties van overheidsinstellingen, die hun verplichtingen steeds na zijn gekomen. Wel zijn de opbrengsten vanuit het archiefcafé en de verhuur van de Commandeurszaal achtergebleven ten opzichte van de verwachting.

Zo zorgde het archiefcafé voor de Corona maatregelen voor een omzet van zo'n € 2.000 per maand, en was de omzet met name in het eerste half jaar € 1.00 tot € 1.500 per maand. De omzet normaliseerde zich weer in het tweede half jaar tot hoogte van de periode voor de maatregelen. De inkomsten uit de verhuur van de Commandeurszaal waren minder dan € 10.000 op jaarbasis, en waren in 2022 slechts € 1.000. Deze opbrengsten zijn voor het NHA echter relatief klein, waardoor het geen risico oplevert voor de continuïteit van de primaire activiteiten.

JAARREKENING

7 Algemene grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bijdragen van de deelnemers, de overige opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld en -verlofafspraken.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden hieronder verder toegelicht.

Materiële vaste activa

Alle materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardevermindering. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Voor het activeren van materiële vaste activa wordt een ondergrens gehanteerd van € 1.000. De materiele vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

- maximaal 40 jaar: bedrijfsgebouwen; depot inrichting (vaste en verrijdbare stellingen nagelvast)
- maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen; depot inrichting (vaste en verrijdbare stellingen niet nagelvast)
- maximaal 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen
- maximaal 10 jaar: productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen; groot onderhoud bedrijfsgebouwen
- maximaal 5 jaar: zware transportmiddelen; aanhangwagens; personenauto's; lichte motorvoertuigen
- maximaal 5 jaar: automatiseringsapparatuur; readers en printers
- niet: gronden en terreinen

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerkingen genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. In geval van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. In geval van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch standpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van het bestuur. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Mutaties in reserves, waaronder de egalisatiereserve en bestemmingsreserves, zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom), verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

8 Overzicht van baten en lasten

Raming van baten en lasten	Begroting 2022			Herziene begroting 2022			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
Het beheren en beschikbaar stellen van archieven	5.748.616	7.805.686	2.057.070	6.031.422	8.282.477	2.251.055	5.787.767	8.449.652	2.661.885
Bestuur en ondersteuning									
Overhead	1.955.955	-	-1.955.955	2.224.149	-	-2.224.149	2.345.048		-2.345.048
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-			-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-			-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	7.704.571	7.805.686	101.115	8.255.571	8.282.477	26.906	8.132.815	8.449.652	316.837
Mutaties reserves	Begroting 2022			Herziene begroting 2022			Realisatie 2022		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Mutaties reserves									
Egalisatiereserve		58.885	58.885		71.385	71.385		71.385	71.385
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	200.000	40.000	-160.000	200.000	24.713	-175.287	200.000	5.731	-194.269
Bestemmingsreserve - extra inzet personeel digitaal informatiebeheer			-			-		-	-
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken			-		28.621	28.621		28.621	28.621
Bestemmingsreserve - tentoonstelling vrouwen in verzet			-			-		-	-
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering					15.000	15.000			-
Bestemmingsreserve - collectiebeheer					33.375	33.375		33.375	33.375
Totaal mutaties reserves	200.000	98.885	-101.115	200.000	173.094	-26.906	200.000	139.112	-60.888
Gerealiseerd resultaat	7.904.571	7.904.571	-	8.455.571	8.455.571	-	8.332.815	8.588.763	255.949

9 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten verder gespecificeerd. Vervolgens volgt in de paragrafen een verdere analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het resultaat dat in 2022 is gerealiseerd.

Noord-Hollands Archief		Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
		€	%	€	%	€	%
GEREALISEERDE BATEN							
Bijdrage deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	(9.1)	5.179.349	66,4%	5.429.560	65,6%	5.509.903	65,2%
Bijdragen overige overheidsorganisaties	(9.2)	2.348.737	30,1%	2.505.917	30,3%	2.449.630	29,0%
Totaal bijdragen overheid		7.528.086	96,4%	7.935.477	95,8%	7.959.533	94,2%
Overige opbrengsten	(9.3)	277.600	3,6%	347.000	4,2%	490.118	5,8%
TOTAAL GEREALISEERDE BATEN		7.805.686	100,0%	8.282.477	100,0%	8.449.652	100,0%
GEREALISEERDE LASTEN							
Personeelskosten	(9.4)	-4.501.235	58,4%	-4.682.973	56,7%	-4.439.869	54,6%
Materieel directe kosten	(9.5)	-897.000	11,6%	-1.040.696	12,6%	-1.075.276	13,2%
Materieel indirecte kosten	(9.6)	-2.306.336	29,9%	-2.531.902	30,7%	-2.617.670	32,2%
TOTAAL GEREALISEERDE LASTEN		-7.704.571	100,0%	-8.255.571	100,0%	-8.132.815	100,0%
Algemene dekkingsmiddelen		-		-		-	
Vennootschapsbelasting	(9.7)	-		-		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		101.115		26.906		316.837	
Egalisatiereserve		58.885		71.385		71.385	
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg		-200.000		-200.000		-200.000	
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg		40.000		24.713		5.731	
Bestemmingsreserve - extra inzet personeel digitaal		-		-		-	
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken		-		28.621		28.621	
Bestemmingsreserve - tentoonstelling vrouwen in verzet		-		-		-	
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering		-		15.000		-	
Bestemmingsreserve - collectiebeheer		-		33.375		33.375	
Totaal mutaties aan reserves	(9.8)	-101.115		-26.906		-60.888	
GEREALISEERD RESULTAAT	(9.9)	0		0		255.949	

9.1 Bijdragen deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling

Bijdrage deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage Rijk - huisvesting en exploitatie	2.313.127	29,6%	2.363.825	28,5%	2.472.946	29,3%
Bijdrage Rijk - Digitale Taken Rijkscollecties	-	0,0%	159.091	1,9%	159.090	1,9%
Bijdrage gemeente Haarlem - huisvesting en exploitatie	2.126.103	27,2%	2.151.950	26,0%	2.151.950	25,5%
Bijdrage gemeente Haarlem - digitaal informatiebeheer	232.000	3,0%	238.022	2,9%	218.069	2,6%
Bijdrage gemeente Velsen - exploitatie	296.448	3,8%	302.613	3,7%	302.613	3,6%
Bijdrage gemeente Velsen - digitaal informatiebeheer	98.103	1,3%	100.491	1,2%	91.668	1,1%
Bijdrage beheer Oude Boekerij en Bijzondere Collecties	20.000	0,3%	20.000	0,2%	20.000	0,2%
Bijdrage medewerkers Oude Boekerij en Bijzondere Collecties	93.568	1,2%	93.568	1,1%	93.568	1,1%
Totaal deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	5.179.349	66,4%	5.429.560	65,6%	5.509.903	65,2%

Bijdrage Rijk – huisvesting en exploitatie

De bijdrage van het Rijk voor huisvesting en exploitatie voor 2022 valt € 109.121 hoger uit dan begroot vanwege de niet-begrote indexatie 2022.

Bijdrage Rijk – digitale taken rijkscollecties

De bijdrage van het Rijk voor digitale taken rijkscollecties is conform de herziene begroting.

Bijdrage gemeente Haarlem – huisvesting en exploitatie

Het dagelijks bestuur van het Noord-Hollands Archief heeft besloten om de door het Rijk bepaalde indexatie niet langer in rekening te brengen bij de overige partners (de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen) voor het desbetreffende jaar, maar uitsluitend door te berekenen in de structurele bekostiging voor de daaropvolgende jaren. De bijdrage van de gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie is, op een klein afrondingsverschil na, conform de begroting.

Bijdrage gemeente Haarlem – digitaal informatiebeheer

De bijdrage van de gemeente Haarlem voor digitaal informatiebeheer valt € 1.082 hoger uit dan begroot omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantallen, die op het moment van facturatie lager waren dan op het moment van begroting. In het bestuur is echter besloten om de € 100.000 die het NHA van het Rijk heeft ontvangen als een bijdrage voor de transitie naar het e-depot naar rato terug te geven aan de verschillende partners. In het geval van de Gemeente Haarlem leidt dit in 2022 tot een teruggave van € 21.035, waardoor de bijdrage voor digitaal informatiebeheer € 19.953 lager uitvalt dan de herziene begroting.

Bijdrage gemeente Velsen – exploitatie

Het dagelijks bestuur van het Noord-Hollands Archief heeft besloten om de door het Rijk bepaalde indexatie niet langer in rekening te brengen bij de overige partners (de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen) voor het desbetreffende jaar, maar uitsluitend door te berekenen in de structurele bekostiging voor de daaropvolgende jaren. De bijdrage van de gemeente Velsen voor exploitatie is conform de begroting.

Bijdrage gemeente Velsen – digitaal informatiebeheer

De bijdrage van de gemeente Velsen voor digitaal informatiebeheer valt € 55 hoger uit dan begroot omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantallen, die op het moment van facturatie lager waren dan op het moment van begroting. De teruggave van de transitiegelden voor het e-depot betreft echter € 8.878, waardoor de totale bijdrage € 8.824 lager uitvalt dan begroot.

Bijdrage beheer/medewerkers Oude Boekerij en Bijzondere Collecties

De bijdrage van de gemeente Haarlem voor het beheer van collecties afkomstig uit de Bibliotheek Zuid-Kennemerland en voor de loonkosten van de conservator van deze collecties zijn conform de begroting.

9.2 Bijdragen overige overheidsinstanties

Bijdragen overige overheidsorganisaties	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten	948.690	12,2%	1.024.725	12,4%	1.033.450	12,2%
Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten - digitaal informatiebeheer	489.798	6,3%	563.973	6,8%	515.274	6,1%
Bijdrage provincie Noord-Holland	720.653	9,2%	721.411	8,7%	721.411	8,5%
Bijdrage provincie Noord-Holland - digitaal informatiebeheer	189.596	2,4%	195.808	2,4%	179.495	2,1%
Totaal bijdragen overige overheidsorganisaties	2.348.737	30,1%	2.505.917	30,3%	2.449.630	29,0%

Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten

De bijdragen van de overige gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten valt € 8.725 hoger uit dan begroot omdat de bijdrage berekend wordt op basis van het aantal inwoners.

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

De lagere bijdrage van € 48.699 dan begroot voor digitaal informatiebeheer van de overige overheidsinstanties betreft wordt voornamelijk verklaard door de teruggave van de transitiegelden. Dat is betreft een totaalbedrag van € 52.877, deels gecompenseerd door een hogere bijdrage omdat de totale bijdrage wordt berekend op basis van het aantal inwoners, en het daadwerkelijke aantal inwoners in 2022 hoger was dan begroot.

Bijdrage provincie Noord-Holland

De bijdrage van de provincie Noord-Holland is conform begroting.

Bijdrage provincie Noord-Holland – digitaal informatiebeheer

De bijdrage van de provincie Noord-Holland voor digitaal informatiebeheer valt € 16.313 lager uit dan begroot, voornamelijk door de teruggave van de transitiegelden van € 17.209. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere bijdrage van € 897 omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantallen, die op het moment van facturatie hoger waren dan op het moment van begroting.

9.3 Overige opbrengsten

Overige opbrengsten	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Depotverhuur	30.000	0,4%	55.000	0,7%	69.224	0,8%
Overige opbrengsten	25.000	0,3%	25.000	0,3%	21.886	0,3%
Dienstverlening	10.000	0,1%	10.000	0,1%	9.450	0,1%
Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg	212.600	2,7%	212.000	2,6%	219.307	2,6%
Projectopbrengsten / -bijdragen	-	0,0%	45.000	0,5%	170.251	2,0%
Totaal overige opbrengsten	277.600	3,6%	347.000	4,2%	490.118	5,8%

Depotverhuur

De opbrengsten uit depotverhuur zijn € 14.224 hoger dan begroot omdat een opzegging die begroot was, is uitgesteld.

Overige opbrengsten

In de begroting was rekening gehouden met lagere opbrengsten in verband met het effect van COVID-19 in de eerste maanden. Desondanks vallen de opbrengsten toch € 3.114 later uit, met name door minder verhuur van de Commandeurszaal en doorberekening van interne huisvesting aan partners.

Dienstverlening

De opbrengst uit dienstverlening is met een afwijking van € 550 iets lager dan begroot, omdat het aantal bezoekers is achtergebleven door de maatregelen rondom Covid-19.

Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg

De onderverhuur van het voorgebouw van de locatie Kleine Houtweg is € 7.307 hoger dan begroot, voornamelijk door de relatief hoge indexatie van de huur per 1 november die niet was begroot, en een hogere doorbelasting van de servicekosten.

Projectopbrengsten / -bijdragen

De projectopbrengsten en -bijdragen vallen € 125.251 hoger uit dan begroot door een aantal bijdragen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden, maar waar ook additionele kosten voor zijn gemaakt.

9.4 Personeelskosten

Personeelskosten	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Kosten formatie (incl. overhead)	-3.884.905	50,4%	-3.981.303	48,2%	-3.525.025	43,3%
Externe inhuur (excl. digitaal informatiebeheer)	-	0,0%	-	0,0%	-214.171	2,6%
Externe inhuur digitaal informatiebeheer	-410.955	5,3%	-359.626	4,3%	-416.471	5,1%
Niet-formatieve medewerkers	-12.500	0,2%	-12.500	0,2%	-4.247	0,1%
Bijkomende personeelskosten	-192.875	2,5%	-329.543	4,0%	-279.955	3,4%
Totaal personeelskosten	-4.501.235	58,4%	-4.682.973	56,6%	-4.439.869	54,6%

Kosten formatie

De uitgaven voor formatieve medewerkers zijn € 456.278 lager dan begroot. De oorzaak van dat verschil kan als volgt worden toegelicht:

- De begroting gaat uit van een volledige bezetting, maar in de praktijk blijkt dat deze niet tijdig en/of volledig kon worden ingevuld. Hierdoor wordt € 266.759 van het verschil verklaard
- Een bedrag van € 189.519 komt door het feit dat er begroot wordt op basis van de maximale loonschaal, terwijl de daadwerkelijke inschaling lager ligt of niet volledig wordt uitgekeerd door bijvoorbeeld een generatiepact.

Externe inhuur (excl. digitaal informatiebeheer)

De lagere kosten voor loonkosten van de medewerkers worden deels gecompenseerd omdat er naast de formatieve bezetting extern personeel wordt ingehuurd, onder andere om vacatures tijdelijk in te vullen. Deze kosten worden gefinancierd uit de lagere kosten van de formatie en bedragen in 2022 € 214.171

Personele inzet digitaal informatiebeheer

De uitgaven voor extra personele inzet digitaal informatiebeheer vielen € 56.845 hoger uit dan begroot. Dit tekort is ontstaan omdat er voor de inhoudelijke ondersteuning van het programma in de loop van het jaar externen zijn ingehuurd die niet (geheel) waren opgenomen in de begroting.

Niet-formatieve medewerkers

De kosten voor niet-formatieve medewerkers betreffen de kosten voor medewerkers van Paswerk. Deze vallen € 8.253 lager uit dan begroot, omdat de medewerkers in 2022 minder hebben gewerkt dan verwacht.

Bijkomende personeelskosten

De bijkomende personeelskosten zijn € 49.588 lager dan begroot. Met name de kosten voor werving zijn lager dan begroot, omdat vacatures niet of niet via een extern bureau zijn ingevuld. Ook arbo-kosten en het begrote vitaliteitsbudget werd niet volledig besteed.

9.5 Materieel directe kosten

Materieel directe kosten	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Beheer analoge en digitale collecties	-150.000	1,9%	-183.375	2,2%	-182.616	2,2%
Digitaal zichtbaar maken	-450.000	5,8%	-490.321	5,9%	-545.197	6,7%
Acquisitie	-47.000	0,6%	-47.000	0,6%	-43.133	0,5%
Dienstverlening	-5.000	0,1%	-5.000	0,1%	-1.840	0,0%
Publieksactiviteiten / educatie	-175.000	2,3%	-210.000	2,5%	-259.512	3,2%
PR & Communicatie	-70.000	0,9%	-105.000	1,3%	-42.977	0,5%
Totaal materieel directe kosten	-897.000	11,6%	-1.040.696	12,6%	-1.075.276	13,2%

Beheer analoge en digitale collecties

Voor het beheer van analoge en digitale collecties is er in 2022 € 33.375 met een verschil van € 759 ongeveer evenveel uitgegeven als begroot.

Digitaal zichtbaar maken

Voor digitaal zichtbaar maken is € 54.876 meer uitgegeven dan begroot, voornamelijk door kosten voor een project over Joods Vastgoed die niet waren begroot, waar ook additionele projectopbrengsten tegenover staan.

Acquisitie

De uitgaven voor de aanschaf van boeken en beeldmateriaal zijn € 3.867 onder begroting, omdat er zich geen geschikte potentiële aanwinsten meer voordeden.

Dienstverlening

De kosten met betrekking tot de studiezaal zijn € 3.160 onder begroting, in verband met het lagere aantal bezoekers.

Publieksactiviteiten en educatie

De werkelijke kosten voor de post educatie en publieksactiviteiten zijn € 49.512 hoger dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt door additionele kosten voor publiekactiviteiten, waarvoor ook additionele projectopbrengsten en subsidies voor zijn ontvangen. Deze worden verantwoord onder de overige opbrengsten.

PR & Communicatie

De uitgaven voor PR & Communicatie zijn € 62.023 lager dan begroot. Dit betreft voornamelijk het marketingbudget voor het programma, waarvoor uiteindelijk het grootste deel van de kosten in 2023 zal vallen.

9.6 Materieel indirecte kosten

Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Huisvestingskosten	-1.618.136	21,0%	-1.662.318	20,1%	-1.676.203	20,6%
Organisatiekosten (overhead)	-410.000	5,3%	-569.000	6,9%	-635.059	7,8%
Afschrijvingskosten (overhead)	-216.200	2,8%	-238.585	2,9%	-236.116	2,9%
Rentekosten (overhead)	-32.000	0,4%	-32.000	0,4%	-25.301	0,3%
Facilitaire kosten (overhead)	-30.000	0,4%	-30.000	0,4%	-44.992	0,6%
Totaal materieel indirecte kosten	-2.306.336	29,9%	-2.531.903	30,6%	-2.617.670	32,2%

Huisvestingskosten

De overschrijding ten opzichte van de begroting op huisvestingskosten van € 13.885 betreft voornamelijk hogere kosten voor elektra op de Jansstraat. Daar heeft een verrekening plaatsgevonden over eerdere jaren, die voor een lager bedrag was voorzien dan de daadwerkelijke kosten. Ook de schoonmaakkosten vielen hoger uit dan begroot.

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 66.059 hoger dan begroot, deels door de additionele kosten voor IT. We zijn overgegaan naar een nieuwe leverancier, waardoor er tijdelijk dubbele lasten waren. Verder waren er additionele kosten voor de inhuur van expertise van externe bureaus waarvan een aantal in opdracht van het bestuur. Zo zijn er kosten gemaakt voor EY inzake advies over het BTW-vraagstuk en is er een haalbaarheidsonderzoek geweest voor een nieuwe locatie.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen zijn €2.470 lager dan begroting omdat er in 2022 minder is geïnvesteerd dan vooraf geprognosticeerd.

Rentekosten

De rentekosten zijn € 6.699 lager dan begroot, omdat het betaalde rentebedrag is gedaald door de aflossing die gedaan is op de verschillende leningen.

Facilitaire kosten

De facilitaire kosten zijn € 14.992 hoger dan begroot, door hogere (inkoop)kosten voor het archiefcafé.

9.7 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Vennootschapsbelasting	-		-		-	

Het Noord-Hollands Archief heeft bij de Belastingdienst een verzoek ingediend tot ontheffing van de plicht tot betaling van vennootschapsbelasting. Er is sinds 2020 een uitspraak van de Belastingdienst dat het Noord-Hollands Archief vrijgesteld is van het betalen van vennootschapsbelasting, waardoor de lasten in het resultaat van 2021 nihil zijn.

De Belastingdienst heeft aangegeven dat de vrijstelling geldt voor de situatie van 2020. Mocht de situatie veranderen, dan is het NHA verplicht dit bij de Belastingdienst te melden en kan het zijn dat in de toekomst deze vrijstelling (deels) wordt ingetrokken.

9.8 Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Mutatie reserves	Begroting 2022		Herz. begroting 2022		Realisatie 2022	
	€	%	€	%	€	%
Egalisatiereserve	58.885		71.385		71.385	
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	-200.000		-200.000		-200.000	
Bestemmingsreserve - groot onderhoud Kleine Houtweg	40.000		24.713		5.731	
Bestemmingsreserve - digitaal zichtbaar maken	-		28.621		28.621	
Bestemmingsreserve - filmexperience digitalisering	-		15.000		-	
Bestemmingsreserve - collectiebeheer	-		33.375		33.375	
Totaal mutatie reserves	-101.115		-26.906		-60.888	

Egalisatiereserve

Vanuit het resultaat van 2021 is geen additionele dotatie aan de egalisatiereserve gedaan, waardoor de vrijval van de egalisatiereserve conform begroting is.

Bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg

Conform begroting is een bestemmingsreserve groot onderhoud opgenomen, waaraan een dotatie van € 200.000 is gedaan ten laste van het resultaat van 2022. Deze dotatie is gebaseerd op de herziene versie van het meerjaren onderhoudsplan dat in november 2020 is ontvangen. Daaruit blijkt dat de gemiddelde kosten voor groot onderhoud zo'n € 200.00 per jaar zijn. De afschrijvingen op de kosten van dit groot onderhoud zijn in de begroting opgenomen als onttrekking aan de bestemmingsreserve. Gedurende 2021 en 2022 waren de daadwerkelijke investeringen aan onderhoud voor de locatie aan de Kleine Houtweg lager. In plaats van de begrote afschrijvingen van € 20.000 op deze investeringen, is er daarom slechts voor € 5.731 afgeschreven waardoor de onttrekking aan de bestemmingsreserve voor de afschrijving op groot onderhoud lager uitvalt.

Bestemmingsreserve digitaal zichtbaar maken.

Vanuit de resultaatsbestemming van 2019 is er € 100.000 bestemd voor additionele projecten binnen "digitaal zichtbaar maken", waarvan in 2020 en 2021 € 71.379 is besteed en onttrokken uit de bestemmingsreserve. Het restant ad € 28.621 is in 2022 besteed, en dus heeft ook de onttrekking van het laatste deel van deze bestemmingsreserve in 2022 plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve filmexperience digitalisering

Vanuit de resultaatsbestemming van 2021 is er € 15.000 gedoteerd aan een nieuwe bestemmingsreserve, bedoeld voor een film over digitalisering binnen het NHA, als onderdeel van een tentoonstelling. Deze film is echter in 2022 nog niet gerealiseerd. De verwachting is dat dat in 2023 zal gebeuren.

Bestemmingsreserves collectiebeheer

In 2021 zijn een aantal projecten van de afdeling collectiebeheer vertraagd, terwijl de kosten wel begroot worden. Omdat de projecten in 2022 zouden doorlopen, is besloten om het resterende budget ad € 33.375 te bestemming voor de afronding van deze projecten in 2022. De realisatie heeft inderdaad plaatsgevonden, waardoor het bedrag dat in 2022 is gedateerd vanuit de resultaatsbestemming, in hetzelfde jaar ook weer is onttrokken aan de reserve.

9.9 Gerealiseerd resultaat 2022 en voorstel resultaatsbestemming

In 2022 is er een positief resultaat gerealiseerd van € 255.949. Het voorstel is om dit resultaat als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 115.000 toe te voegen aan de weerstandsreserve
- Een bedrag van € 40.000 dat was begroot voor kosten voor de voorbereiding van de zomertentoonstelling 2023 over digitalisering, die in 2022 nog niet was besteed maar wel nodig voor de plannen die er liggen voor de uitvoering van de zomertentoonstelling
- Het restant van € 100.949 toe te voegen aan de egalisereserve

In het overzicht hieronder is de afloop van de egalisereserve in de komende jaren opgenomen, indien het bestuur akkoord gaat met bovenstaand voorstel:

	Resultaat	2023	2024	2025	2026
<i>Egalisereserve</i>					
Stand per 1 januari		190.011	99.912	50.475	25.237
Boeking resultaat 2021:					
Resultaat 2018	26.092				
Resultaat 2019	162.648	-40.662			
Resultaat 2020	96.800	-24.200	-24.200		
Resultaat 2021	-	-	-	-	
Resultaat 2022	100.949	-25.237	-25.237	-25.237	-25.237
Boeking jaarlaag:		-90.099	-49.437	-25.237	-25.237
Stand per 31 december		99.912	50.475	25.237	0

9.10 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Er is in 2022 geen bedrag begroot voor onvoorziene uitgaven.

9.11 Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

Er zijn in 2022 geen incidentele baten en lasten geweest.

9.12 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Noord-Hollands Archief. Het voor het NHA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

9.12.1 Leidinggevende topfunctionarissen

In onderstaande tabel is de bezoldiging over 2022 van de directeuren van het NHA opgenomen. Tot en met 7 juli 2022 was de heer L. Zoodsma actief als directeur, waarna hij de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt. Hij is opgevolgd door de nieuwe directeur, mevrouw W. de Groot, die per 1 juni 2023 bij het NHA in dienst is gekomen.

bedragen x € 1		L. Zoodma		W. de Groot	
Functiegegevens ⁵		Directeur		Directeur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022		01/01 t/m 07/07		01/06 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1	
Dienstbetrekking? ⁸		Ja		Ja	
Bezoldiging ⁹					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€	65.177,79	€	66.481,88
Beloningen betaalbaar op termijn		€	10.455,57	€	12.346,04
Subtotaal		€	75.633,36	€	78.827,92
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€	111.254,79	€	126.641,10
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging		€	75.633,36	€	78.827,92
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2021 ¹⁴					
Functiegegevens ⁵		Directeur		n.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 t/m 31/12		n.v.t.	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		n.v.t.	
Dienstbetrekking? ⁸		Ja		Nee	
Bezoldiging ⁹					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€	108.135,74	n.v.t.	
Beloningen betaalbaar op termijn		€	21.067,56	n.v.t.	
Subtotaal		€	129.203,30	n.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€	209.000,00	€	209.000,00
Bezoldiging		€	129.203,30	n.v.t.	

9.12.2 Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging hoger dan € 1.800

Naast de directeur, wordt ook het bestuur als topfunctionaris aangemerkt. In 2020 is door het bestuur besloten dat de bestuursleden aanspraak kunnen maken op een vergoeding van € 150,00 per vergadering. Daarnaast kunnen reiskosten worden gedeclareerd. Er wordt in principe 3 keer per jaar vergaderd met het bestuur van het Noord-Hollands archief en 3 keer per jaar met de Rijksbestuurders.

In 2022 bestond het bestuur uit 6 leden, waarvan alleen mevrouw B. Glashouwer een bezoldiging hoger dan € 1.800 heeft ontvangen.

bedragen x € 1		B. Glashouwer	
Functiegegevens²		Bestuurslid	
Aanvang en einde functieervulling in 2022		01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging ³		€	2.680,72
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€	21.600,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		n.v.t.	
Bezoldiging		€	2.680,72
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		n.v.t.	
Gegevens 2021⁸			
		B. Glashouwer	
Functiegegevens²		Bestuurslid	
Aanvang en einde functieervulling in 2021		01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging ³		€	1.220,02
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€	20.900,00

9.12.3 Topfunctionarissen met een bezoldiging minder dan € 1.800

De overige bestuursleden hebben geen bezoldiging, of een bezoldiging lager dan € 1.800 ontvangen en zijn derhalve opgenomen in onderstaande tabel.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	AFGEVAARDIGDE NAMENS	FUNCTIE
Dhr. J. Wienen	-	Voorzitter AB
Mw. M.J.C. Heeremans	het Rijk	Lid AB
Dhr. C. Mooij	het Rijk	Lid AB
Mw. M.-Th. Meijs	Gemeente Haarlem	Lid AB t/m juni 2022
Mw. D. van Loenen	Gemeente Haarlem	Lid AB m.i.v. juli 2022
Dhr. J. Verwoort	Gemeente Velsen	Lid AB

9.12.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2022).

10 Balans

Noord-Hollands Archief	Balans 31-12-2022		Balans 31-12-2021	
	€	€	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>				
Investerings met een economisch nut	1.498.725	1.498.725	1.576.348	1.576.348
<u>Financiële vaste activa</u>				
Overige verbonden partijen	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal vaste activa		1.503.725		1.581.348
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>				
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	106.808		155.522	
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	118.007		36.807	
Overige vorderingen	2.441	227.256	2.173	194.501
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>				
Vorderingen op openbare lichamen	383.874		268.537	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.284.961		1.409.761	
		1.668.834		1.678.298
<u>Liquide middelen</u>				
Bank	535.718		31.612	
Kas	1.241	536.960	248	31.860
Totaal vlottende activa		2.433.050		1.904.658
TOTAAL ACTIVA		3.936.775		3.486.007
<u>Eigen vermogen</u>				
Egalisatiereserve	89.062		160.447	
Bestemmingsreserves	1.820.468		1.376.050	
Gerealiseerd resultaat	255.949	2.165.478	312.145	1.848.642
<u>Vaste schulden</u>				
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	757.535		859.535	
Onderhandse leningen van openbare lichamen	-	757.535	-	859.535
Totaal vaste passiva		2.923.013		2.708.177
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>				
Schulden aan openbare lichamen	486.488		308.504	
Overige schulden	453.132	939.619	327.491	635.995
<u>Overlopende passiva</u>				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend boekjaar tot betaling komen	71.053		128.181	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	3.090	74.142	13.654	141.835
Totaal vlottende passiva		1.013.762		777.830
TOTAAL PASSIVA		3.936.775		3.486.007

11 Toelichting op de balans

11.1 Vaste activa

11.1.1 Materiële vaste activa

De materiele vaste activa op de balans betreffen enkel investeringen met een economisch nut.

Vaste activa	Bedrijfs-gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
<u>Stand per 1 januari:</u>				
Aanschafwaarde	2.828.502	484.180	3.099	3.315.782
Cumulatieve afschrijvingen	1.463.646-	275.015-	2.072-	1.740.733-
Boekwaarde 01-01-2022	1.364.856	209.165	1.028	1.575.048
<u>Mutaties door aanschaffingen/afstotingen:</u>				
Investeringen	77.450	43.801	1.028-	120.223
Bijdragen derden	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-
	77.450	43.801	1.028-	120.223
<u>Mutaties door afschrijvingen:</u>				
Afschrijvingen op investeringen	152.443-	83.671-	-	236.115-
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-
	152.443-	83.671-	-	236.115-
<u>Stand per 31 december:</u>				
Aanschafwaarde	2.905.952	527.981	2.072	3.436.004
Cumulatieve afschrijvingen	1.616.090-	358.686-	2.072-	1.976.848-
Boekwaarde 31-12-2022	1.289.863	169.294	-	1.459.157
Activa in aanbouw				39.569
Boekwaarde 31-12-2022				1.498.725

De afschrijvingen van de materiële vaste activa geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar en worden lineair afgeschreven in:

- maximaal 40 jaar: bedrijfsgebouwen; depot inrichting (vaste en verrijdbare stellingen nagelvast)
- maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen; depot inrichting (vaste en verrijdbare stellingen niet nagelvast)
- maximaal 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen
- maximaal 10 jaar: productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen; groot onderhoud bedrijfsgebouwen
- maximaal 5 jaar: zware transportmiddelen; aanhangwagens; personenauto's; lichte motorvoertuigen
- maximaal 5 jaar: automatiseringsapparatuur; readers en printers
- niet: gronden en terreinen

De investeringen in 2022 betreffen de volgende:

Bedrijfsgebouwen:

Verbouwing Jansstraat:	€ 12.199
Onderhoud Kleine Houtweg:	€ 35.574
Inrichting studiezaal:	€ 2.597
Meulair Jansstraat:	<u>€ 28.080</u>
Totaal:	€ 77.450

Machines, apparaten en installaties:

Hardware:	€ 28.949
Software:	<u>€ 13.284</u>
Totaal:	€ 42.773

Totaal investeringen: € 120.223

11.1.2 Financiële vaste activa

Stand per 31-12-2022:	€ 5.000
Stand per 31-12-2021:	€ 5.000

In 2020 heeft het Noord-Hollands Archief zich aangesloten bij de organisatie READ-COOP, 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.

11.2 Vlottende activa

11.2.1 Vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Stand per 31-12-2022:	€ 106.808
Stand per 31-12-2021:	€ 155.522

Van dit saldo heeft een bedrag van € 106.318 betrekking op 2023. Het andere deel van € 490 heeft betrekking op 2024.

Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Stand per 31-12-2022:	€ 118.007
Stand per 31-12-2021:	€ 36.807

Onder deze post zijn de nog te ontvangen subsidies opgenomen en de nog te ontvangen rente van de rekening schatkistbankieren over het vierde kwartaal 2022.

Overige vorderingen

Stand per 31-12-2022:	€	2.441
Stand per 31-12-2021:	€	2.173

De post debiteuren bevat een factuur aan het Dolhuys voor de bewaring van archieven en een factuur aan Erfgoed Delft voor een educatief project.

11.2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Stand per 31-12-2022:	€	383.874
Stand per 31-12-2021:	€	268.537

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit nog te ontvangen bijdragen of subsidies van de provincie Noord-Holland, verschillende gemeenten en drie archieven. Verder betreft dit de te vorderen btw via het compensatiefonds van de gemeenten Haarlem en Velsen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Stand per 31-12-2022:	€	1.284.961
Stand per 31-12-2021:	€	1.409.761

Conform overheidsbeleid draagt het Noord-Hollands Archief zijn overtollige middelen af aan het ministerie van Financiën. Hierbij wordt voor gemeenten, provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen een drempel voor het verplicht schatkistbankieren gehanteerd van 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen. Het bedrag op de rekening Schatkistbankieren is lager dan eind 2021 vanwege een hoger saldo op de lopende rekening.

In de tabel hieronder is per kwartaal het bedrag aan middelen opgenomen dat gemiddeld op dagbasis buiten 's Rijks schatkist is aangehouden (€ x 1.000).

kwartaal	I	II	III	IV
ruimte onder drempelbedrag	828	797	483	538
ruimte boven drempelbedrag	-	-	-	-

11.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
Kas	17	248
Bank: Proactive	1.224	2.472
Bank: Rabobank	535.718	29.140
Totaal	536.960	31.860

De liquide middelen staan vrij ter beschikking. De stijging van de bankstand bij de Rabobank kan deels worden verklaard omdat er per ultimo 2022 relatief minder geld is afgeroomd naar de rekening van schatkistbankieren. Dit saldo daalt van € 1.409.761 naar € 1.284.961. Een ander deelt wordt verklaard door een hoger bedrag aan nog te betalen facturen in vergelijking met vorig jaar.

In 2022 is Proactive in gebruik genomen. Hiermee krijgen medewerkers een bankpas waarmee zij een gelimiteerd bedrag kunnen afrekenen, om te voorkomen dat zij het privé moeten voorschieten en achteraf declareren.

11.3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen op de balans is als volgt opgebouwd, en wordt hieronder verder toegelicht.

Eigen vermogen	Egalisatie reserve	Bestemmings reserve	Resultaat boekjaar	Totaal 2022
Stand per 1 januari 2022	160.447	1.376.050	312.145	1.848.641
Mutaties:				
- dotatie	-	512.145		512.145
- onttrekking		67.727-	312.145-	379.872-
- afoming op egalisatiereserve	71.385-			71.385-
- resultaat 2022			255.949	255.949
Stand per 31 december 2022	89.062	1.820.468	255.949	2.165.478

11.3.1 Egalisatiereserve

De mutatie in de egalisatiereserve is weergegeven in onderstaande tabel:

Egalisatiereserve	Resultaat	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari		160.447	89.062	24.200	0
Boeking resultaat vorig jaar:		-			
Resultaat 2017	-53.855				
Resultaat 2018	26.092	-6.523			
Resultaat 2019	162.648	-40.662	-40.662		
Resultaat 2020	96.800	-24.200	-24.200	-24.200	
Resultaat 2021	-	-	-	-	-
Boeking jaarlaag:		-71.385	-64.862	-24.200	-
Stand per 31 december		89.062	24.200	0	0

De egalisatiereserve is gevormd 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.

11.3.2 Bestemmingsreserves

De mutatie in de bestemmingsreserve is weergegeven in onderstaande tabel:

Bestemmingsreserve	Stand 01-01-2022	Dotatie uit resultaat 2021	Dotatie uit resultaat 2022	Onttrekking	Stand 31-12-2022
2019: Groot onderhoud KHW	699.179		200.000	-5.731	893.448
2019: Achterstallig onderhoud KHW	648.250				648.250
2019: Digitaal zichtbaar maken	28.621			-28.621	-
2021: Film experience digitalisering	-	15.000			15.000
2021: Projecten collectiebeheer	-	33.375		-33.375	-
2021: Weerstandsreserve	-	263.770			263.770
Totaal	1.376.050	312.145	200.000	-67.727	1.820.468

Bestemmingsreserve 2019: 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 meerjaren onderhoudsplan dat voor de Kleine Houtweg in 2016 is opgesteld en het geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan (meerjarig onderhouds- en investeringsplan, MOIP) van november 2020. Hierin wordt bevestigd dat de gemiddelde kostenraming voor groot onderhoud gemiddeld € 200.000 per jaar is. In 2021 heeft er voor € 34.574 aan groot onderhoud plaatsgevonden. De afschrijvingen die plaatsvinden op het groot onderhoud worden onttrokken aan deze reserve. In 2022 is er voor € 5.731 afgeschreven op deze investeringen in onderhoud en dus onttrokken aan de bestemmingsreserve. Op basis van het geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan is de verwachting dat het bedrag van de bestemmingsreserve in de komende jaren nodig zal zijn.

Bestemmingsreserve 2019: 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 egaliseringsreserve.

Bestemmingreserve 2019: digitaal zichtbaar maken

In 2020 is er conform besluit van het bestuur vanuit de resultaatsbestemming 2019 een bestemmingsreserve opgenomen van € 100.000 voor extra projecten binnen het digitaal zichtbaar maken van collecties. Daarvan is in 2020 en 2021 € 71.380 besteed en onttrokken aan de bestemmingsreserve. Het restant zou in 2021 worden benut, maar omdat er wat vertraging is opgelopen in projecten is dat niet geheel gelukt. Het restant ad € 28.621 is in 2022 benut.

Bestemmingreserve 2021: filmexperience digitalisering

In 2022 is er conform besluit van het bestuur vanuit de resultaatsbestemming 2021 een bestemmingsreserve opgenomen van € 15.000 voor een additionele bijdrage aan de zomertentoonstelling over digitalisering in de vorm van een filmproductie. Deze tentoonstelling zal in 2023 plaatsvinden, en dan zal ook het bedrag uit de bestemmingsreserve worden onttrokken.

Bestemmingsreserve 2021: projecten collectiebeheer

In 2021 bleken een aantal projecten binnen collectiebeheer niet geheel te kunnen worden afgerond, waardoor het budget daarvoor niet geheel was benut terwijl de kosten in het jaar erna nog wel werden verwacht. Daarom is er volgens bestuursbesluit vanuit de resultaatsbestemming 2021 een bestemmingsreserve opgenomen van € 33.375 voor de afronding van deze projecten. Dit bedrag is in 2022 geheel besteed en daarom weer onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve 2021: weerstandreserve

In 2022 zijn we conform bestuursbesluit begonnen met het opbouwen van een weerstandsreserve, naar aanleiding van de inschatting van het risico op een verlies van inkomsten wanneer het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling stapt. Deze weerstandsreserve zal jaarlijks worden herzien, naar aanleiding van een sessie met de MT leden waarin mogelijke risico's voor het NHA worden benoemd, en de waarschijnlijkheid en de impact daarvan worden ingeschat.

11.4 Vaste schulden

Het NHA is een drietal leningen aangegaan, die allemaal bij de Rabobank lopen en waarop jaarlijks wordt afgelost.

Langlopende leningen	Lening Rabobank 2006	Lening Rabobank 2007	Lening Rabobank 2019	Totaal 2022
Stand 1 januari 2022	327.000	115.442	417.093	859.535
kortlopend deel - afgelost	36.000	11.004	54.996	102.000
langlopend deel	291.000	104.438	362.097	757.535
Stand 31 december 2022	291.000	104.438	362.097	757.535

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%.

Aan rentelasten is voor deze leningen in 2022 een bedrag van € 28.736 betaald.

11.5 Vlottende passiva**11.5.1 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar***Schulden aan openbare lichamen*

Stand per 31-12-2022:	€ 458.862
Stand per 31-12-2021:	€ 308.504

Op 31 december 2022 stonden er twee vorderingen van de Belastingdienst open voor de af te dragen loonheffing van december en voor af te dragen BTW. De gemeente Haarlem heeft in december 2022 een factuur voor de huur van januari 2022 gestuurd. Deze factuur is in januari 2022 voldaan. Verder is in deze post een kleine factuur opgenomen van het Zeeuws Archief en een nog te ontvangen subsidie van de Gemeente Haarlem.

Overige schulden

Stand per 31-12-2022:	€ 453.132
Stand per 31-12-2021:	€ 327.491

De crediteuren hebben een looptijd korter dan een jaar. Per 9 februari staat van dit saldo nog een negatief bedrag open van € 12.973,48, in verband met een creditfactuur.

11.5.2 Overlopende passiva*Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend boekjaar tot betaling komen*

Stand per 31-12-2022:	€ 98.678
Stand per 31-12-2021:	€ 121.181

Deze post bestaat uit:

• Egalisatie verbouwing Stichting Hart	€ 20.000
• Reservering accountantskosten	€ 30.331
• Overige nog te ontvangen facturen	€ 9.300
• Verrekening WW- en ziektekostenpremies	€ 6.047
• Nog te ontvangen subsidie Mondriaan Fonds	€ 33.000

De egalisatie verbouwing van Stichting Hart betreft de aflossing van de lening die NHA bij de Gemeente Haarlem had afgesloten t.b.v. de verbouwing van het voorgebouw van de Kleine Houtweg ten behoeve van Stichting Hart. Deze is in 2020 volledig afgelost door de Stichting Hart, waarvan jaarlijks € 20.000 in het resultaat wordt geboekt.

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen

Stand per 31-12-2022:	€	3.090
Stand per 31-12-2021:	€	13.654

Dit betreffen facturen die in 2022 zijn gestuurd maar betrekking hebben op 2023.

11.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het Noord-Hollands Archief heeft per 23 april 2018 voor één auto een leasecontract met Spaarnelanden afgesloten ter waarde van € 33.540. De looptijd bedraagt vijf jaar. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 2.096. De intentie is om het contract met Spaarnelanden te verlengen.

Op 24 november 2014 heeft het Noord-Hollands Archief een huurovereenkomst met de gemeente Haarlem getekend voor de locatie Jansstraat. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 juli 2028. De huurprijs voor 2022 bedroeg € 883.217 en wordt jaarlijks per 1 januari met 2,5% verhoogd. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 5.356.027.

Het Noord-Hollands Archief heeft per 1 januari 2019 een huurovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf voor de locatie Kleine Houtweg. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 december 2021, maar wordt steeds met een jaar verlengd. De huurprijs bedroeg in 2022 € 304.296 en wordt jaarlijks met het consumentenprijsindexcijfer geïndexeerd. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 334.726.

Het Noord-Hollands Archief heeft per 1 april 2021 een driejarige overeenkomst afgesloten met de firma Ricoh voor de huur van kopieermachines ter waarde van € 21.688. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 8.925.

Het Noord-Hollands Archief heeft een koffieautomaat gehuurd van Douwe Egberts Professional. Het contract loopt vanaf november 2019 en heeft een totale contractwaarde van € 18.407. De looptijd bedraagt vijf jaar. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 6.799.

Naar aanleiding van de Europese aanbesteding is er een contract afgesloten met een nieuwe ICT dienstverlener, namelijk Axians. Het contract is ingegaan op 25 mei 2022 en heeft een looptijd van drie jaar. De totale contractwaarde betreft € 373.524.

Voor telefonie heeft het Noord-Hollands Archief op 21 december 2022 een contract afgesloten met Score Utica. Het contract heeft een looptijd van 2 jaar en een totale contractwaarde van € 38.657,55

In december 2019 heeft het Noord-Hollands Archief een contract afgesloten met schoonmaakbedrijf de Spiegel voor een totaal bedrag van € 179.856. Het contract is ingegaan op 1 januari 2020 en heeft een looptijd van drie jaar tot en met 31 december 2022. De meervoudig onderhandse aanbesteding loopt op dit moment. Naar verwachting gaat het nieuwe contract per 1 april of 1 mei 2023 in. Tot dan toe hanteren we het huidige contract met De Spiegel.

Met de firma Repromat is met ingang van 10 september 2020 een contract afgesloten voor de huur van een A2-scanner met een totale waarde van € 44.280 voor de gehele looptijd van 6 jaar. Daarnaast is met dezelfde firma met ingang van 25 april 2019 een contract afgesloten voor de huur van een A1-scanner met een totale waarde van € 83.394 voor de gehele looptijd van 5 jaar. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 voor de A2-scanner bedraagt € 27.265, en voor de A1 scanner bedraagt de resterende contractwaarde per 1 januari 2022 € 22.007.

Met Veolia is een onderhoudscontract voor de technische installaties op de Kleine Houtweg afgesloten. Het vorige contract is afgesloten per 1 januari 2019, heeft een looptijd van één jaar en is telkens verlengd met één jaar. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedroeg € 47.886. Daarnaast is er met Veolia een onderhoudscontract afgesloten voor technische installaties op de Jansstraat. Het contract is afgesloten per 1 januari 2021, heeft een looptijd van één jaar en is telkens verlengd met één jaar. De grootte van het contract bedraagt € 9.326,35. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedroeg € 9.326,35. Per 1 januari 2023 is er op basis van een aanbestedingstraject een nieuwe contract afgesloten met Veolia voor het onderhoud van technische installaties op beide locaties. Het nieuwe contract gaat in per 1 januari 2023, heeft een looptijd van 3 jaar met de mogelijkheid om het contract met nog eens 2 jaar te verlengen. De totale contractwaarde per 1 januari 2023 bedraagt € 457.845.

Met Cosource is een contract voor één jaar afgesloten. Dit contract ging in per 1 januari 2019 en is ieder jaar stilzwijgend met een jaar verlengd. De grootte van het contract bedraagt € 46.124. Cosource ondersteunt het NHA bij de technische exploitatie van haar gebouw gebonden installaties en begeleidt en (waar nodig) controleert het werk van de installateurs. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 46.124.

Er worden door het Noord-Hollands Archief een aantal medewerkers ingehuurd op ZZP basis. Het contract met C. van Liempt loopt tot en met 15 november 2023 en heeft een resterende contractwaarde van € 26.144. Het contract met B. Slenders loopt tot en met 31 maart 2023 en heeft een resterende contractwaarde van € 13.946. Het contract met R. Alabate loopt tot en met 30 juni 2023 en heeft een resterende contractwaarde van € 75.847. Het contract met W.Y. Wong loopt tot en met 30 april 2023 en heeft een resterende contractwaarde van € 17.238. Het contract met F. Lekkerkerker loopt tot 31 mei 2023 en heeft een resterende contractwaarde van € 31.124.

Verder wordt er een medewerker ingehuurd via Unique. Dat contract loopt tot 31 juli 2023 en heeft een resterende contractwaarde van € 37.541. Ten slotte wordt er een medewerker ingehuurd via YPublic. Dat contract loopt tot en met 31 december 2023 en heeft in 2023 een contractwaarde van € 140.145.

11.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die mogelijk nog invloed hebben op het resultaat van 2022.

12 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Het BBV schrijft voor dat de baten en lasten per programma worden onderverdeeld in taakvelden. De baten en lasten kunnen conform de gemeentelijke indeling, geheel worden ondergebracht onder het taakveld "musea" (5.4) binnen de categorie "Sport cultuur en recreatie". De mutaties in de reserves vallen onder het taakveld "mutaties reserves" (0.10). binnen de categorie "bestuur en ondersteuning".

Omschrijving taakveld	Baten begroting	Lasten begroting	Baten gerealiseerd	Lasten gerealiseerd	Verschil baten	Verschil lasten	Verschil saldo
0 Bestuur en ondersteuning							
0.9 Vennootschapsbelasting		-		-		-	-
0.10 Mutaties reserves	-26.906		-60.888		-33.982		-33.982
5 Sport, cultuur en recreatie							
5.4 Musea	8.282.477	8.255.571	8.449.652	8.132.815	167.175	-122.756	289.930
Totaal	8.255.571	8.255.571	8.388.763	8.132.815	133.193	-122.756	255.949