

10 MAART 2022

# noord-hollands archief

JAARREKENING 2021

Janskerk  
Jansstraat 40  
2011 RX Haarlem

Kleine Houtweg 18  
2012 CG Haarlem

Inhoudsopgave

<b>I JAARVERSLAG.....</b>	<b>3</b>
1 INLEIDING.....	3
1.1 Algemeen.....	3
1.2 Resultaatontwikkeling 2021.....	4
1.3 Uitbraak Covid-19-virus.....	4
2 PARAGRAFEN .....	5
2.1 Onderhoud kapitaalgoederen .....	5
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	6
2.3 Financiering .....	8
2.4 Bedrijfsvoering .....	8
2.5 Verbonden partijen.....	8
3 PROGRAMMA'S EN TAAKVELDEN .....	9
4 BELASTINGEN .....	11
5 MEERJARENBEGROTING 2022-2025 .....	12
6 UITBRAAK COVID-19-VIRUS .....	13
<b>II JAARREKENING.....</b>	<b>14</b>
7 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING .....	14
8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021.....	16
9 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 .....	17
10 TOELICHTING OP HET RESULTAAT IN VERGELIJKING MET DE BEGROTING 2021 .....	18
10.1 Bijdrage deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling .....	18
10.2 Bijdragen overige overheidsinstanties .....	19
10.3 Overige opbrengsten .....	20
10.4 Personeelskosten.....	20
10.5 Materieel directe kosten .....	24
10.6 Materieel indirecte kosten.....	25
10.7 Vennootschapsbelasting .....	25
10.8 Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves.....	26
10.9 Gerealiseerd resultaat 2021 .....	27
11 TOELICHTING OP DE BALANS .....	28
11.1 Vaste activa .....	28
11.2 Vlottende activa .....	29
11.3 Eigen vermogen.....	31
11.4 Vaste schulden .....	33
11.5 Vlottende passiva .....	34
11.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	35
11.7 Gebeurtenissen na balansdatum.....	37
<b>III OVERIGE GEGEVENS .....</b>	<b>38</b>
12 BESTEMMING VAN HET 'RESULTAAT VOOR BESTEMMING' 2021 .....	38
13 CONTROLEVERKLARING .....	39



## I Jaarverslag

### 1 Inleiding

#### 1.1 Algemeen

De coronapandemie en de daarmee gepaard gaande overheidsmaatregelen heeft ook in 2021 een ongekende impact gehad op Nederland en op het Noord-Hollands Archief. De lockdowns en beperkingen in het maximum aantal bezoekers dat aanwezig kon zijn op locatie hebben ervoor gezorgd dat de bezoekcijfers aan de Janskerk en studiezalen lager zijn dan in vorige jaren zonder coronapandemie. In 2021 bezochten 3.266 mensen de Janskerk (het publiekscentrum van het Noord-Hollands Archief) voor tentoonstellingen, evenementen, rondleidingen, educatieve activiteiten of voor het gebouw zelf. Het aantal bezoeken aan de studiezalen kwam uit op 1.477. In totaal komt daarmee het aantal bezoeken aan het Noord-Hollands Archief in 2021 op 4.743. Er werden 497.691 bezoeken gebracht aan de website van het Noord-Hollands Archief. Daarnaast neemt het Noord-Hollands Archief deel aan veel geraadpleegde landelijke platforms, zoals WieWasWie en Oorlogsbronnen.

Het Programma Digitaal Informatiebeheer kende in 2021 een aantal personele wisselingen, waaronder de programmamanager. Met duidelijke prioriteiten worden steeds meer resultaten zichtbaar. Zo is de eigen preserveringsvoorziening (het NHA E-depot) *live* gegaan en is direct ingezet op zowel de doorontwikkeling van als de toegang op de informatie in dit digitale depot. Een aantal (test-) overbrengingstrajecten van zorgdragers is in uitvoering, er lopen trajecten met de gemeenten Haarlem, Zandvoort en Velsen, alsmede met de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ODNZKG) en de Provincie Noord-Holland. Met het eigen digitale depot ontwikkelt het Noord-Hollands Archief zich als 'hub' voor digitale archivering in de regio.

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 Noord-Hollands Archief ([www.noord-hollandsarchief.nl](http://www.noord-hollandsarchief.nl)) en via [www.archieven.nl](http://www.archieven.nl). In 2021 zijn 54 inventarissen of plaatsingslijsten verschenen. Deze zijn gemaakt door medewerkers van het Noord-Hollands Archief, door derden en door vrijwilligers onder begeleiding van het Noord-Hollands Archief. In totaal is 1.326 meter archieven toegankelijk gemaakt.

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2021 in totaal 6.146 objecten (waaronder ruim 5.200 foto's) 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 Noord-Hollands Archief, uitgebreid met 46 objecten. In 2021 werd de bibliotheek van het Noord-Hollands Archief uitgebreid met 192 aanwinsten.

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.

In 2021 is in totaal 2.044 meter archief naar het Rijksdepot in Emmen verhuisd. Het ging om registers van de Burgerlijke Stand van de gemeenten in Noord-Holland. Ook is het gehele historische archief van de gemeente Haarlemmermeer naar Haarlem verhuisd. De collectie bestaat uit archieven, (beeld)collecties en bibliotheekmateriaal. In totaal betreft het 2.997 meter archief.

## 1.2 Resultaatontwikkeling 2021

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. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt € 312.145 positief, begroot was € 0.

De opbrengsten vielen € 200.344 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een niet begrote indexatie van de bijdragen van het rijk, de bijdragen voor digitaal informatiebeheer van een aantal overige overheidsorganisaties waarover op het moment van begroting nog geen overeenstemming was bereikt, een huurkorting van Stichting Hart waar in de begroting rekening mee was gehouden maar die niet is verleend en hoger dan begrote projectopbrengsten en bijdragen waar ook additionele kosten tegenover staan.

De kosten vielen in totaal € 197.100 lager uit dan begroot. De personeelskosten vielen voornamelijk lager uit door vacatures en ruimte tussen de werkelijke en maximale (begrote) salarisschalen. Daarnaast vielen de digitaliseringskosten en kosten van collectiebeheer lager uit door vertraging van projecten. Daarentegen vielen de kosten voor dienstverlening en publieksactiviteiten/educatie hoger door kosten voor projecten die gefinancierd werden vanuit de additionele projectopbrengsten. Huisvestingskosten vielen hoger uit door hogere kosten voor gas, elektra en onderhoud, en de organisatiekosten waren hoger, voornamelijk door additionele inhuur van expertise van externe bureaus. Het saldo van baten en lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen en dotaties en onttrekkingen aan reserves is daardoor € 335.888 positief, terwijl een negatief bedrag van € 61.556 was begroot.

Het verschil tussen de gerealiseerde en begrote dotaties aan en onttrekkingen van bestemmingsreserves zorgt voor een negatief resultaat van € 23.743, terwijl in de begroting uitgegaan was van een positief resultaat van € 61.556.

## 1.3 Uitbraak Covid-19-virus

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft ook in 2021 gevolgen gehad voor de werkprocessen, de openstelling van het archief en de financiën van het NHA. De gezondheid van onze bezoekers en ons personeel staat voorop en daarom werden de maatregelen die vanuit de overheid opgelegd werden ook bij het NHA gevolgd. Zo waren de locaties op de Jansstraat en de Kleine Houtweg gedurende gedeeltes van het jaar niet of slechts beperkt te bezoeken, net als het archiefcafé. De Commandeurszaal wordt momenteel niet verhuurd en de medewerkers werken conform het advies van de overheid zoveel als mogelijk thuis. De baten van het NHA zijn voor het grootste deel afkomstig van overheidsinstellingen en zolang zij hun verplichtingen nakomen, is het effect van het virus op het NHA beperkt.

Lieuwe Zoodma,  
directeur

Haarlem, 10 maart 2022

## 2 Paragrafen

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

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

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

### 2.1 Onderhoud kapitaalgoederen

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

#### *Jansstraat 40*

De Jansstraat 40 wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en de gemeente is verantwoordelijk voor het onderhoud van dit pand. Het beleid ten aanzien van onderhoud is volledig in handen van de gemeente. De Janskerk is een rijksmonument. In 2021 is er geen groot onderhoud uitgevoerd.

#### *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. 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.

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. In 2021 is er voor € 117.824 onderhoud uitgevoerd. 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. In 2021 is er geen achterstallig onderhoud uitgevoerd. 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.

## 2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Noord-Hollands Archief heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvestingskosten en kosten voor ICT. De risico's van onverwacht hoge uitgaven worden als beperkt aangemerkt.

### Kengetallen

Ratio's	2021	2020	2019	2018	2017
Liquiditeitsratio	2,4	2,1	2,3	0,9	0,8
Solvabiliteitsratio	53,0%	46,4%	40,9%	2,8%	-2,3%

### 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 kortlopende activa en de kortlopende schulden. Hoe hoger de ratio, hoe beter het Noord-Hollands Archief in staat is om aan de korte termijnverplichtingen te voldoen.

Ten opzichte van 2020 zijn in 2021 zijn de kortlopende activa toegenomen, terwijl de kortlopende schulden iets zijn gedaald. Dat leidt tot een stijging van de liquiditeitsratio in 2021. Het risico dat het Noord-Hollands Archief de financiële verplichtingen op korte termijn niet na kan komen daalt daardoor ten opzichte van vorig jaar.

### Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief in geval van opheffing zijn verplichtingen ten aanzien van vreemdvermogensverschaffers 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 2021 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat in 2021 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.

## 2.3 Financiering

### *Wet Schatkistbankieren*

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

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

## 2.4 Bedrijfsvoering

Voor 2021 heeft het Rijk, net als in eerdere jaren, een bedrag van € 178.785 beschikbaar gesteld aan het Noord-Hollands Archief voor de verdere ontwikkeling van het e-Depot voor de rijkscollecties. 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. Op dit moment wordt er nog met de omgevingsdienst IJmond gesproken over een overeenkomst. Deze nieuwe inkomstenstroom is nodig voor extra personele inzet voor de ontwikkeling en uitvoering van digitaal informatiebeheer.

## 2.5 Verbonden partijen

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

Naast de solvabiliteitsratio schrijft het BBV nog vier kengetallen voor:

- netto schuldquote
- structurele exploitatieruimte
- grondexploitatie
- belastingcapaciteit

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.

De ontwikkeling van de overige twee kengetallen is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
netto schuldquote	-3,4%	1,4%	-0,2%	15,7%	-5,9%
structurele exploitatieruimte	2,6%	-4,1%	8,3%	33,5%	-0,9%

### *Netto schuldquote*

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

De netto schuldquote is gedaald omdat de openstaande vaste en vlottende schulden lager zijn ten opzichte van 2020, en de vlottende activa evenals de baten volgens de definitie van de schuldquote zijn gestegen. De liquide middelen zijn iets lager ten opzichte van 2020, wat de daling deels teniet doet.

### *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 2021 gestegen ten opzichte van 2020 omdat de structurele baten zoals gedefinieerd in de structurele exploitatieruimte sterker zijn gestegen dan de structurele lasten. Daarnaast was de dotatie aan de bestemmingsreserve hoger dan de onttrekkingen, maar was dat verschil in 2020 nog groter.



### 3 Programma's en taakvelden

De richtlijnen van het BBV schrijven voor dat gewerkt wordt met programma's. Onder programma verstaat het BBV 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.

Het BBV schrijft eveneens voor dat de baten en lasten per programma worden onderverdeeld in taakvelden. Een gemeenschappelijke regeling hanteert de voorgeschreven taakveldindeling conform de gemeentelijke indeling, waarbij de overheadkosten van historische archieven dienen te worden ondergebracht onder musea.

De baten en lasten per taakveld voor het Noord-Hollands Archief zijn in het overzicht hieronder opgenomen.

Omschrijving taakveld	Baten begroting	Lasten begroting	Baten gerealiseerd	Baten gerealiseerd	Vershil baten	Vershil lasten	Vershil saldo
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>							
0.9 Vennootschapsbelasting		-					
0.10 Mutaties reserves	61.556		-23.743		85.300		85.300
<b>5 Sport, cultuur en recreatie</b>							
5.4 Musea	7.674.501	7.736.057	7.874.845	7.538.957	-200.344	197.100	-397.444
<b>Totaal</b>	<b>7.736.057</b>	<b>7.736.057</b>	<b>7.851.101</b>	<b>7.538.957</b>	<b>-115.044</b>	<b>197.100</b>	<b>-312.145</b>

In 2021 kende het door de beperkingen rondom COVID-19 meer uitdagingen dan in eerdere jaren om haar doelstellingen te bereiken namelijk:

- Het beschikbaar stellen van onze archieven voor publiek
- Het beheren en uitbreiden van de archieven
- Het digitaal ontsluiten van de door het NHA beheerde archieven

Door de overheidsmaatregelen, waaronder de lockdowns en beperkingen in het maximumaantal bezoekers, zijn de bezoekcijfers aan de Janskerk en de studiezalen achtergebleven bij eerdere jaren zonder coronapandemie. Daarentegen wisten bezoekers ons online en via chat beter te vinden.

Voor wat betreft de uitbreiding van onze archieven zijn in 2021 zijn 54 inventarissen of plaatsingslijsten verschenen op de website van het Noord-Holland Archief. In totaal is 1.326 meter archieven toegankelijk gemaakt en heeft het NHA in totaal 6.146 objecten verworven voor de beeldcollecties, werd de bibliotheek uitgebreid met 192 aanwinsten en de collectie van de Stichting Provinciale Atlas Noord-Holland uitgebreid met 192 aanwinsten. Verder is het gehele historische archief, zo'n 2.997 meter archief, van de gemeente Haarlemmermeer naar Haarlem verhuisd.

In 2021 is verder ingezet op het eigen digitale depot, waarmee het Noord-Hollands Archief zich ontwikkelt als 'hub' voor digitale archivering in de regio. Zo is de eigen preservatievoorziening (het NHA E-depot) live gegaan en is direct ingezet op zowel de doorontwikkeling van als de toegang op de informatie in dit digitale depot. Een aantal (test-) overbrengingstrajecten van zorgdragers is in uitvoering.

## noord-hollands archief

Ondertussen is er net als voorgaande jaren sterk ingezet op het digitaliseren van archieven en beeldcollecties zodat veelgevraagd en kwetsbaar materiaal voor een breed publiek beschikbaar komt en hebben we weer een aantal nieuwe collecties digitaal beschikbaar kunnen maken.



## 4 Belastingen

### *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 dit moment. Mocht er iets veranderen 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.

### *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 egalisereserve 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. Volgens hun advies moeten er een aantal relatief kleine aanpassingen gedaan worden om te voldoen aan huidige wet- en regelgeving, die per saldo ongeveer resultaatneutraal zijn. Op advies van het bestuur heeft het NHA het advies van ABAB eerst nog bij EY ter beoordeling neergelegd, alvorens tot communicatie met de Belastingdienst over te gaan. Dit wordt in 2022 afgerond.

## 5 Meerjarenbegroting 2022-2025

Voor de jaren 2022 – 2025 is een meerjarenbegroting opgesteld die het bestuur in zijn vergadering van september 2021 heeft goedgekeurd. Een herziene meerjarenbegroting wordt aan het bestuur in de vergadering van april 2022 voorgelegd. De resultaten van deze jaren zijn als volgt begroot:

	2022	2023	2024	2025
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	€ 7.805.686	€ 7.827.666	€ 7.830.298	€ 7.853.496
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	€ 7.704.571	€ 7.740.028	€ 7.721.998	€ 7.753.496
<b>Bedrijfsresultaat (opbrengsten-kosten)</b>	€ 101.115	€ 87.638	€ 108.300	€ 100.000
Bijzondere baten (+) en lasten (-)				
<b>Resultaat voor bestemming, voor VPB</b>	€ 101.115	€ 87.638	€ 108.300	€ 100.000
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Resultaat voor bestemming, na VPB</b>	€ 101.115	€ 87.638	€ 108.300	€ 100.000
Egalisatiereserve (dotatie/onttrekking)	€ 58.885	€ 52.362	11.700	0
Bestemmingsreserve - dotatie groot onderhoud	€ -200.000	€ -200.000	€ -200.000	€ -200.000
Bestemmingsreserve - onttrekking groot onderhoud	€ 40.000	€ 60.000	€ 80.000	€ 100.000
Bestemmingsreserves - onttrekking resultaat 2019				
Bestemmingsreserve - onttrekkingen				
totaal dotatie/onttrekking eigen vermogen	€ -101.115	€ -87.638	€ -108.300	€ -100.000
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	€ -	€ -	€ -	€ -

### Opbrengsten

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.

### Kosten

De totale kosten blijven ongeveer gelijk, waarbij mutaties worden veroorzaakt door indexering van de huisvestingskosten en de kosten die zijn begroot voor externe inhuur voor het programma digitaal informatiebeheer die tot 2023 verder toenemen en daarna licht dalen.

### Dotatie / onttrekking eigen vermogen

In de jaren 2022-2024 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 gevolgen voor het Noord-Hollands Archief. De primaire - en bedrijfsvoeringsprocessen van het Noord-Hollands Archief gaan zo veel mogelijk door, waarbij de gezondheid en de veiligheid van het personeel voorop staat. Nadat vanaf 29 november 2021 ons publiek weer enige tijd alleen nog op basis van reservering bij ons terecht kon, is vanaf 26 januari 2022 ons publiek weer welkom in de studiezaal, bij de tentoonstellingen en in het archiefcafé. Daarbij heeft het NHA de volgende maatregelen genomen:

- De bezoekers wordt bij de receptie om een QR-code (volgens 3G) gevraagd en het reserveringssysteem wordt gebruikt om overzicht te kunnen houden hoeveel mensen er in het pand zijn
- Het houden van 1,5 m afstand en het dragen van een mondkapje als mensen rondlopen is verplicht
- Voor de bijeenkomsten en evenementen doe worden georganiseerd, geldt een bezetting van 1/3 met vaste zitplekken en wordt gewerkt met het tonen van QR-codes bij de ingang. Staande borrels in het Archiefcafé zijn vooralsnog niet mogelijk
- Studenten die bij ons willen studeren en externe rondleiders met groepen zijn vooralsnog niet welkom door het beperkte aantal plekken. Kleine groepen leerlingen, onder begeleiding van onze educatieafdeling zijn hiervan uitgezonderd
- De medewerkers werken zover als mogelijk vanuit huis. Wanneer er toch op locatie moet worden gewerkt wordt er 1,5 meter afstand gehouden en is het dragen van een mondkapje verplicht wanneer je je verplaatst binnen de locatie.

De uitbraak van het Covid-19-virus leidt in beperkte mate tot verminderde baten voor het Noord-Hollands Archief. Zo zorgde het archiefcafé voor de Corona maatregelen voor een omzet van zo'n € 2.000 per maand, met inkoopkosten van zo'n € 1.000 per maand. Zo lang de 1,5 meter geldt kunnen er minder de bezoekers worden toegelaten, wat leidt tot een lagere omzet. De inkomsten uit de verhuur van de Commandeurszaal (hetgeen momenteel niet is toegestaan) zijn minder dan € 10.000 op jaarbasis.

De overige baten van het Noord-Hollands Archief zijn afkomstig van het rijk, de gemeenten Haarlem en Velsen, de provincie Noord-Holland en overige gemeenten en overheidsorganisaties. Zolang deze aan hun verplichtingen voldoen, lopen de inkomsten geen gevaar. Mochten deze inkomsten teruglopen in of na 2022, dan zal NHA de kosten in gelijke mate reduceren door bijvoorbeeld de uitgaven aan digitaliseringsprojecten of digitaal informatiebeheer te verminderen.

## II 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 materiële 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 materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

- a) maximaal 40 jaar: bedrijfsgebouwen; depot inrichting (vaste en verrijdbare stellingen nagelvast)
- b) maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen; depot inrichting (vaste en verrijdbare stellingen niet nagelvast)
- c) maximaal 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen



- d) maximaal 10 jaar: productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen; groot onderhoud bedrijfsgebouwen
- e) maximaal 5 jaar: zware transportmiddelen; aanhangwagens; personenauto's; lichte motorvoertuigen
- f) maximaal 5 jaar: automatiseringsapparatuur; readers en printers
- g) 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 2021

Noord-Hollands Archief		Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
		€	%	€	%	€	%
<b>GEREALISEERDE BATEN</b>							
Bijdrage deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	(10.1)	5.156.180	69,4%	5.271.212	68,7%	5.321.461	67,6%
Bijdragen overige overheidsorganisaties	(10.2)	1.956.490	26,3%	2.034.984	26,5%	2.099.446	26,7%
<b>Totaal bijdragen overheid</b>		<b>7.112.670</b>	<b>95,8%</b>	<b>7.306.196</b>	<b>95,2%</b>	<b>7.420.906</b>	<b>94,2%</b>
Overige opbrengsten	(10.3)	315.000	4,2%	368.305	4,8%	453.938	5,8%
<b>TOTAAL GEREALISEERDE BATEN</b>		<b>7.427.670</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.674.501</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.874.845</b>	<b>100,0%</b>
<b>GEREALISEERDE LASTEN</b>							
Personeelskosten	(10.4)	-4.251.382	58,2%	-4.383.303	56,7%	-4.023.931	53,4%
Materieel directe kosten	(10.5)	-817.000	11,2%	-1.070.960	13,8%	-1.078.001	14,3%
Materieel indirecte kosten	(10.6)	-2.233.009	30,6%	-2.281.794	29,5%	-2.437.024	32,3%
<b>TOTAAL GEREALISEERDE LASTEN</b>		<b>-7.301.391</b>	<b>100,0%</b>	<b>-7.736.057</b>	<b>100,0%</b>	<b>-7.538.957</b>	<b>100,0%</b>
Algemene dekkingsmiddelen		-		-		-	
Vennootschapsbelasting	(10.7)	-		-		-	
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>		<b>126.279</b>		<b>-61.556</b>		<b>335.888</b>	
Egalisatiereserve (dotatie)		33.721		45.421		57.921	
Bestemmingsreserve - dotatie groot onderhoud		-200.000		-200.000		-200.000	
Bestemmingsreserve - onttrekking groot onderhoud		40.000		20.000		821	
Bestemmingsreserves - onttrekking resultaat 2019		-		96.135		67.515	
Bestemmingsreserves - onttrekkingen resultaat 2020		-		100.000		50.000	
<b>Totaal mutaties aan reserves</b>	(10.8)	<b>-126.279</b>		<b>61.556</b>		<b>-23.743</b>	
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>	(10.9)	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>312.145</b>	





9 Balans per 31 december 2021

Noord-Hollands Archief	Balans 31-12-2021		Balans 31-12-2020	
	€	€	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>				
Investerings met een economisch nut	1.576.348	1.576.348	1.610.406	1.610.406
<u>Financiële vaste activa</u>				
Overige verbonden partijen	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>1.581.348</b>		<b>1.615.406</b>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>				
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	155.522		219.255	
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	36.807		55.969	
Overige vorderingen	2.173	194.501	-	275.224
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>				
Vorderingen op openbare lichamen	268.537		204.125	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.409.761	1.678.298	1.109.770	1.313.895
<u>Liquide middelen</u>				
Bank	31.612		56.075	
Kas	248	31.860	255	56.330
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>1.904.658</b>		<b>1.645.448</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>3.486.007</b>		<b>3.260.855</b>
<u>Eigen vermogen</u>				
Egalisatiereserve	160.447		121.568	
Bestemmingsreserves	1.376.050		1.244.385	
Gerealiseerd resultaat	312.145	1.848.642	146.800	1.512.753
<u>Vaste schulden</u>				
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	859.535		961.535	
Onderhandse leningen van openbare lichamen	-	859.535	-	961.535
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>2.708.177</b>		<b>2.474.288</b>
<u>Netto-vlottende schulden met een rentypische looptijd korter dan een jaar</u>				
Overige schulden	635.995	635.995	315.878	315.878
<u>Overlopende passiva</u>				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend boekjaar tot betaling komen	128.181		470.354	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	13.654	141.835	334	470.689
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>777.830</b>		<b>786.566</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>3.486.007</b>		<b>3.260.855</b>

## 10 Toelichting op het resultaat in vergelijking met de begroting 2021

### 10.1 Bijdrage deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Bijdrage deelnemers in de gemeenschappelijke regeling</i>						
Bijdrage Rijk - huisvesting en exploitatie	2.255.859	30,4%	2.313.127	30,1%	2.363.825	30,0%
Bijdrage Rijk - Digitale Taken Rijkscollecties	178.785	2,4%	178.785	2,3%	178.785	2,3%
Bijdrage gemeente Haarlem - huisvesting en exploitatie	2.067.730	27,8%	2.104.561	27,4%	2.104.560	26,7%
Bijdrage gemeente Haarlem - digitaal informatiebeheer	177.392	2,4%	186.240	2,4%	185.838	2,4%
Bijdrage gemeente Velsen - exploitatie	287.663	3,9%	296.448	3,9%	296.448	3,8%
Bijdrage gemeente Velsen - digitaal informatiebeheer	75.183	1,0%	78.483	1,0%	78.436	1,0%
Bijdrage beheer Oude Boekery en Bijzondere Collecties	20.000	0,3%	20.000	0,3%	20.000	0,3%
Bijdrage medewerkers Oude Boekery en Bijzondere Collecties	93.568	1,3%	93.568	1,2%	93.568	1,2%
<b>Totaal deelnemers in de gemeenschappelijke regeling</b>	<b>5.156.180</b>	<b>69,4%</b>	<b>5.271.212</b>	<b>68,7%</b>	<b>5.321.461</b>	<b>67,6%</b>

#### *Bijdrage Rijk – huisvesting en exploitatie*

De bijdrage van het Rijk voor huisvesting en exploitatie voor 2021 valt € 50.698 hoger uit dan begroot vanwege de niet-begrote indexatie 2021.

#### *Bijdrage Rijk – digitale taken rijkscollecties*

De bijdrage van het Rijk voor digitale taken rijkscollecties is conform de 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 € 402 lager 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.

#### *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 € 47 lager 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.

## *Bijdrage beheer/medewerkers Oude Boekery 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.

## 10.2 Bijdragen overige overheidsinstanties

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Bijdragen overige overheidsorganisaties</i>						
Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten	631.218	8,5%	768.952	10,0%	774.596	9,8%
Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten - digitaal informatiebeheer	460.866	6,2%	393.782	5,1%	467.157	5,9%
Bijdrage provincie Noord-Holland	720.582	9,7%	720.653	9,4%	705.654	9,0%
Bijdrage provincie Noord-Holland - digitaal informatiebeheer	143.824	1,9%	151.597	2,0%	152.039	1,9%
<b>Totaal bijdragen overige overheidsorganisaties</b>	<b>1.956.490</b>	<b>26,3%</b>	<b>2.034.984</b>	<b>26,5%</b>	<b>2.099.446</b>	<b>26,7%</b>

### *Bijdrage gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten*

De bijdragen van de overige gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen en omgevingsdiensten valt € 5.644 hoger uit dan begroot.

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

De hogere bijdrage van € 73.375 dan begroot voor digitaal informatiebeheer van de overige overheidsinstanties betreft wordt voornamelijk verklaard door het feit dat er alsnog contracten zijn afgesloten voor bijdragen van Veiligheidsregio Kennemerland, Cocensus en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Deze bijdragen waren op het moment van begroten nog onzeker en zijn dus niet meegenomen. Met één partij zijn de besprekingen nog gaande. In de herziene begroting voor 2022 die wordt gepresenteerd in de bestuursvergadering van april 2022, is de hoogte van deze bijdrage aangepast naar aanleiding van de laatste inzichten op basis van de gesprekken met deze partijen.

### *Bijdrage provincie Noord-Holland*

De bijdrage van de provincie Noord-Holland is € 15.000 lager dan begroot, omdat er een korting is gegeven op de bijdrage voor de Provinciale Atlas Noord-Holland, omdat niet alle werkzaamheden die waren overeengekomen, (tijdig) konden worden verricht.

### *Bijdrage provincie Noord-Holland – digitaal informatiebeheer*

De bijdrage van de provincie Noord-Holland voor digitaal informatiebeheer valt € 442 hoger uit dan begroot omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantallen, die op het moment van facturatie hoger waren dan op het moment van begroting.

10.3 Overige opbrengsten

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Overige opbrengsten</i>						
Depotverhuur	90.000	1,2%	79.200	1,0%	73.974	0,9%
Overige opbrengsten	25.000	0,3%	15.000	0,2%	11.313	0,1%
Dienstverlening	10.000	0,1%	10.000	0,1%	9.020	0,1%
Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg	190.000	2,6%	162.600	2,1%	211.778	2,7%
Projectopbrengsten / -bijdragen	-	0,0%	101.505	1,3%	147.853	1,9%
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>315.000</b>	<b>4,2%</b>	<b>368.305</b>	<b>4,8%</b>	<b>453.938</b>	<b>5,8%</b>

*Depotverhuur*

De opbrengsten uit depotverhuur zijn € 5.226 lager dan begroot door mutaties in het klantenbestand.

*Overige opbrengsten*

In de begroting was rekening gehouden met een half jaar aan lagere opbrengsten uit de verhuur van de Commandeurszaal en kantineverkoop, als gevolg van de maatregelen van de overheid rondom Covid-19. Deze vallen desondanks € 3.687 lager uit dan begroot omdat de opbrengsten dit jaar hun oude niveau nog niet hebben gehaald.

*Dienstverlening*

De opbrengst uit dienstverlening is met een afwijking van € 980 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 € 49.178 hoger dan begroot, voornamelijk door het feit dat er in de begroting rekening was gehouden met een huurkorting die Stichting Hart had aangevraagd in verband met Covid-19. In de loop van het jaar werd duidelijk dat deze niet wordt verleend.

*Projectopbrengsten / -bijdragen*

De projectopbrengsten en -bijdragen vallen € 46.348 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.

10.4 Personeelskosten

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Personeelskosten</i>						
Formatieve medewerkers	-3.266.797	44,7%	-3.761.891	48,6%	-3.387.854	44,9%
Personele inzet digitaal informatiebeheer	-824.585	11,3%	-316.237	4,1%	-343.115	4,6%
Niet-formatieve medewerkers	-15.000	0,2%	-12.500	0,2%	-7.097	0,1%
Bijkomende personeelskosten	-145.000	2,0%	-292.675	3,8%	-285.865	3,8%
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>-4.251.382</b>	<b>58,2%</b>	<b>-4.383.303</b>	<b>56,7%</b>	<b>-4.023.931</b>	<b>53,4%</b>

## *Formatieve medewerkers*

De uitgaven voor formatieve medewerkers zijn € 374.037 lager dan begroot. De oorzaak van dat verschil kan als volgt worden toegelicht:

1. 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 € 399.984 van het verschil verklaard
2. Een bedrag van € 74.579 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.
3. Deze lagere kosten worden deels gecompenseerd omdat er naast de formatieve bezetting extern personeel wordt ingehuurd, onder andere om vacatures tijdelijk in te vullen. De kosten hiervoor gaan ten laste van het formatiebudget en zijn € 100.526 hoger dan begroot.

## *Personele inzet digitaal informatiebeheer*

De uitgaven voor extra personele inzet digitaal informatiebeheer vielen € 26.878 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 € 5.403 lager uit dan begroot, omdat de medewerker van Paswerk die voor ons werkt halverwege het jaar ziek is geworden.

## *Bijkomende personeelskosten*

De bijkomende personeelskosten zijn € 6.810 lager dan begroot. Met name de kosten voor opleidingen en arbo zijn lager dan begroot, onder andere omdat opleidingen werden uitgesteld in verband met Covid-19.

## *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 Noord-Hollands Archief toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Leidinggevende topfunctionaris

In met model onderaan het tweede opsommingsteken is de bezoldiging over 2021 van de directeur van het NHA opgenomen.

### 2. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging hoger dan € 1.700

Een overzicht van de bestuursleden in 2021 is hieronder opgenomen.

## noord-hollands archief

NAAM TOPFUNCTIONARIS	AFGEVAARDIGDE NAMENS	FUNCTIE
Dhr. J. Wienen	-	Voorzitter AB
Mw. M.J.C. Heeremans	het Rijk	Lid AB
Mw. B.J. Glashouwer	het Rijk	Lid AB
Dhr. C. Mooij	het Rijk	Lid AB
Mw. M.-Th. Meijs	gemeente Haarlem	Lid AB
Dhr. J. Verwoort	gemeente Velsen	Lid AB

In 2020 is door het bestuur besloten dat de bestuursleden aanspraak kunnen maken op een vergoeding van € 150,00 per vergadering, met terugwerkende kracht vanaf 2018. 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 2020 heeft mw. B.J. Glashouwer de vergoeding vanaf 2018 tot en met 2020 gefactureerd en daardoor was haar bezoldiging in 2020 hoger dan € 1.700. In 2021 was dat niet het geval, waardoor zij in 2020 in de tabel is weergegeven, maar in 2021 niet.

Gegevens 2021		
bedragen x C 1	L. Zoodma	
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur	
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2021	1/1/2021 - 31/12/2021	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja	
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	108.135,74
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.067,56
<i>Subtotaal</i>	€	129.203,30
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>129.203,30</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	n.v.t.	
Gegevens 2020 <sup>14</sup>		
bedragen x € 1	L. Zoodma	B. Glashouwer
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur	
Aanvragen en einde functievervulling in 2020	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2020 - 31/12/2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	0,025
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja	Nee
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	109.793,82
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.163,28
<i>Subtotaal</i>	€	128.957,10
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	201.000,00	5.025,00
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>128.957,10</b>
		<b>€</b>
		<b>3.001,25</b>

3. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen, of een bezoldiging van minder dan € 1.700.

4. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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 2021).

## 10.5 Materieel directe kosten

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Materieel directe kosten</i>						
Beheer analoge en digitale collecties	-150.000	2,1%	-150.000	1,9%	-116.625	1,5%
Digitaal zichtbaar maken	-400.000	5,5%	-558.460	7,2%	-529.839	7,0%
Acquisitie	-47.000	0,6%	-47.000	0,6%	-43.832	0,6%
Dienstverlening	-5.000	0,1%	-5.000	0,1%	-21.853	0,3%
Publieksactiviteiten / educatie	-175.000	2,4%	-240.500	3,1%	-311.185	4,1%
PR & Communicatie	-40.000	0,5%	-70.000	0,9%	-54.668	0,7%
<b>Totaal materieel directe kosten</b>	<b>-817.000</b>	<b>11,2%</b>	<b>-1.070.960</b>	<b>13,8%</b>	<b>-1.078.001</b>	<b>14,3%</b>

### *Beheer analoge en digitale collecties*

Voor het beheer van analoge en digitale collecties is er in 2021 € 33.375 minder uitgegeven dan begroot, omdat in verband met COVID-19 twee projecten vertraagd zijn.

### *Digitaal zichtbaar maken*

Voor digitaal zichtbaar maken is € 28.621 minder uitgegeven dan begroot door vertraging van een aantal voorgenomen projecten, onder andere door COVID-19.

### *Acquisitie*

De uitgaven voor de aanschaf van boeken en beeldmateriaal zijn € 3.168 onder begroting, onder andere omdat een van de voorgenomen acquisities niet is aangeschaft.

### *Dienstverlening*

De kosten met betrekking tot de studiezaal zijn € 16.853 boven begroting, in verband met additionele kosten voor een project voor dienstverlening op de studiezaal die worden gefinancierd vanuit de overige projectopbrengsten.

### *Publieksactiviteiten en educatie*

De werkelijke kosten voor de post educatie en publieksactiviteiten zijn € 70.687 hoger dan begroot. Dit verschil wordt voor zo'n € 40.000 verklaard door het project "Geschiedenislokaal"; een educatief project dat wordt gefinancierd vanuit de additionele projectopbrengsten en -bijdragen. Een bedrag van zo'n € 15.000 wordt verklaard door additionele kosten voor Oneindig Noord-Holland, waar ook additionele opbrengsten tegenover staan. Ten slotte vielen de kosten voor de tentoonstelling "Vrouwen in Verzet" ongeveer € 15.000 hoger uit dan begroot.

### *PR & Communicatie*

De uitgaven voor PR & Communicatie zijn € 15.332 lager dan begroot. Dit betreft een deel van het marketingbudget voor het programma, dat al wel een bestemming had maar in 2021 nog niet gerealiseerd kon worden.





## 10.6 Materieel indirecte kosten

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>						
Huisvestingskosten	-1.544.009	21,1%	-1.596.595	20,6%	-1.632.160	21,6%
Organisatiekosten	-400.000	5,5%	-410.000	5,3%	-516.507	6,9%
Afschrijvingskosten	-220.000	3,0%	-216.200	2,8%	-229.881	3,0%
Rentekosten	-39.000	0,5%	-34.000	0,4%	-32.817	0,4%
Facilitaire kosten	-30.000	0,4%	-25.000	0,3%	-25.659	0,3%
<b>Totaal materieel indirecte kosten</b>	<b>-2.233.009</b>	<b>30,6%</b>	<b>-2.281.795</b>	<b>29,5%</b>	<b>-2.437.024</b>	<b>32,3%</b>

### *Huisvestingskosten*

De overschrijding ten opzichte van de begroting op huisvestingskosten van € 35.565 betreft voornamelijk extra kosten voor onderhoud, en stijging van de kosten voor gas en elektra.

### *Organisatiekosten*

De organisatiekosten zijn € 106.507 hoger dan begroot, deels door de additionele software licenties in verband met de uitbreiding van het aantal fte's en door additionele kosten voor de inhuur van expertise van externe bureaus waarvan een aantal in opdracht van het bestuur. Zo zijn er kosten gemaakt voor een impactanalyse voor het e-depot door Berenschot ad € 25.360, advies inzake inkooptrajecten door Emeritor ad € 26.735, een advies van Toornend en Partners voor de inventarisatie van ruimtebehoefte voor de toekomst ad € 16.133 en een advies van ABAB groep inzake het BTW vraagstuk ad € 7.570.

### *Afschrijvingskosten*

De afschrijvingen zijn €13.681 iets hoger dan begroot omdat niet alle investeringen voor onderhoud en investeringen aan de Jansstraat waren begroot in de afschrijvingen.

### *Rentekosten*

De rentekosten zijn € 1.183 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 ongeveer conform begroting.

## 10.7 Vennootschapsbelasting

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
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.

## 10.8 Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

	Begroting 2021		Herz. begroting 2021		Rekening 2021	
	€	%	€	%	€	%
<i>Dotatie / onttrekking eigen vermogen</i>						
Egalisatiereserve (dotatie)	33.721		45.421		57.921	
Bestemmingsreserve - dotatie groot onderhoud	-200.000		-200.000		-200.000	
Bestemmingsreserve - onttrekking groot onderhoud	40.000		20.000		821	
Bestemmingsreserves - dotaties			-			
Bestemmingsreserves - onttrekking resultaat 2019			96.135		67.515	
Bestemmingsreserves - onttrekkingen resultaat 2020			100.000		50.000	
<b>Totaal dotatie / onttrekking eigen vermogen</b>	<b>-126.279</b>		<b>61.556</b>		<b>-23.743</b>	

### *Egalisatiereserve*

De vrijval van de egalisatiereserve is € 12.500 hoger dan begroot. De reden daarvan is dat in de door het bestuur vastgestelde begroting was uitgegaan van het feit dat € 50.000 van het resultaat 2020 bestemd zou worden voor een huurkorting aan Stichting Hart. Het bestuur heeft echter bij het vaststellen van de resultaatsbestemming besloten om de huurkorting niet te verlenen en de € 50.000 te doteren aan de egalisatiereserve.

### *Bestemmingsreserve groot onderhoud*

Conform begroting is een bestemmingsreserve groot onderhoud opgenomen, waaraan een dotatie van € 200.000 is gedaan ten laste van het resultaat van 2021. 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 het jaar heeft er voor € 107.145 aan groot onderhoud aan de Kleine Houtweg. In plaats van de begrote afschrijvingen van € 20.000 op deze investeringen, is er slechts voor € 821 afgeschreven waardoor de onttrekking lager uitvalt.

### *Onttrekking bestemmingsreserves resultaat 2019*

Vanuit de resultaatsbestemming van 2019 is er € 175.000 bestemd voor extra personele inzet binnen digitaal informatiebeheer, waarvan in 2020 € 115.625 is besteed. Daarnaast is er € 100.000 bestemd voor additionele projecten binnen "digitaal zichtbaar maken", waarvan in 2020 € 63.240 is besteed.. Het restant ad € 59.375 voor extra personele inzet bij digitaal informatiebeheer is in 2021 geheel benut en wordt daarom onttrokken uit de bestemmingsreserve. Van het restant van de bestemmingsreserve voor additionele projecten binnen "digitaal zichtbaar maken" ad € 36.760 is € 8.140 besteed en onttrokken uit de bestemmingsreserve. Het restant blijft staan en zal worden besteed in 2022.

### *Onttrekking bestemmingsreserves resultaat 2020*

Vanuit de resultaatsbestemming van 2020 is er € 50.000 bestemd voor de tentoonstelling "Vrouwen in Verzet". Deze bestemmingsreserve is in 2021 geheel benut en wordt daarom onttrokken aan de bestemmingsreserve ten gunste van het resultaat van 2021.

**10.9 Gerealiseerd resultaat 2021**

Het exploitatieresultaat bedraagt € 312.145 voordelig. In hoofdstuk 12 is een voorstel geformuleerd ter bestemming van dit resultaat.



## 11 Toelichting op de balans

### 11.1 Vaste activa

#### Materiële vaste activa

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

	<u>Bedrijfs- gebouwen</u>	<u>Machines, apparaten en installaties</u>	<u>Overige materiële vaste activa</u>	<u>Totaal</u>
<u>Stand per 1 januari:</u>				
Aanschafwaarde	2.693.768	645.377	2.049	3.341.194
Cumulatieve afschrijvingen	1.344.548-	384.736-	1.503-	1.730.788-
Boekwaarde 01-01-2021	<u>1.349.219</u>	<u>260.640</u>	<u>546</u>	<u>1.610.406</u>
<u>Mutaties door aanschaffingen/afstotingen:</u>				
Investeringen	162.775	30.698	1.050	194.523
Bijdragen derden				-
Desinvesteringen	28.041-	191.894-	-	219.935-
	<u>134.734</u>	<u>161.197-</u>	<u>1.050</u>	<u>25.412-</u>
<u>Mutaties door afschrijvingen:</u>				
Afschrijvingen op investeringen	147.138-	82.173-	569-	229.881-
Afschrijvingen op desinvesteringen	28.041	191.894	-	219.935
	<u>119.098-</u>	<u>109.721</u>	<u>569-</u>	<u>9.946-</u>
<u>Stand per 31 december:</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 31-12-2021	<u>1.364.856</u>	<u>209.165</u>	<u>1.028</u>	<u>1.575.048</u>
Activa in aanbouw				<u>1.300</u>
Boekwaarde 31-12-2021				<u>1.576.348</u>

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 2021 betreffen de volgende:

*Bedrijfsgebouwen:*

Archiefstellingen:	€ 2.392
Verbouwing Jansstraat:	€ 39.247
Verbouwing Kleine Houtweg:	€ 117.824
Gebouwinrichting:	€ 1.353
Kantine inrichting:	<u>€ 1.960</u>
<b>Totaal:</b>	<b>€ 162.775</b>

*Machines, apparaten en installaties:*

Hardware:	€ 25.958
Software:	<u>€ 4.739</u>
<b>Totaal:</b>	<b>€ 30.698</b>

*Overige materiële vaste activa:*

Apparatuur verfilming:	€ 1.050
------------------------	---------

**Totaal investeringen: € 194.523**

Financiële vaste activa

Stand per 31-12-2021:	€ 5.000
Stand per 31-12-2020:	€ 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

Vorderingen en overlopende activa

*Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen*

Stand per 31-12-2021:	€ 155.522
Stand per 31-12-2020:	€ 219.255

Van dit saldo heeft een bedrag van € 155.032 betrekking op 2022. Het andere deel van € 490 heeft betrekking op 2023.

*Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen*

Stand per 31-12-2021:	€	36.807
Stand per 31-12-2020:	€	55.969

Onder deze post zijn de nog te ontvangen subsidies opgenomen.

*Overige vorderingen*

Stand per 31-12-2021:	€	2.173
Stand per 31-12-2020:	€	0

De post debiteuren bevat een factuur aan het Dolhuys voor de bewaring van archieven en een factuur aan Stichting Plein C voor een bijdrage aan een project.

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

*Vorderingen op openbare lichamen*

Stand per 31-12-2021:	€	268.537
Stand per 31-12-2020:	€	204.125

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit nog te ontvangen bijdragen of subsidies van de provincie Noord-Holland, Gemeente Haarlem, Gemeente Amsterdam en vier archieven en 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 31-12-2021:	€	1.109.770
Stand per 31-12-2020:	€	1.409.761

Conform overheidsbeleid draagt het Noord-Hollands Archief zijn overtollige middelen af aan het ministerie van Financiën. Daarbij werd tot 1 juli 2021 het drempelbedrag van € 250.000 gehanteerd. Vanaf 1 juli 2021 werd voor gemeenten, provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen. Het bedrag op de rekening Schatkistbankieren is hoger dan eind 2020 vanwege hoger dan begrote inkomsten en lager dan begrote uitgaven.

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	115	53	618	705
ruimte boven drempelbedrag	-	-	-	-



Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
Kas	€ 248	€ 255
Bank: Proactive	€ 2.472	€ 0
Bank : Rabobank	€ <u>29.140</u>	€ <u>56.075</u>
Totaal liquide middelen	€ 31.860	€ 56.330

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. De daling van de bankstand kan worden verklaard door een verschuiving naar de rekening van schatkistbankieren, en door een lager 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.

	<u>Egalisatie reserve</u>	<u>Bestemmings reserve</u>	<u>Resultaat boekjaar</u>	<u>Totaal 2021</u>
<i>Eigen vermogen</i>				
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	<b>121.568</b>	<b>1.244.385</b>	<b>146.800</b>	<b>1.512.753</b>
Mutaties:				
- dotatie	96.800	250.000		346.800
- onttrekking		118.335-	146.800-	265.136-
- afroming op egalisatiereserve	57.921-			57.921-
- resultaat 2021			312.145	312.145
<b>Stand per 31 december 2021</b>	<b>160.447</b>	<b>1.376.050</b>	<b>312.145</b>	<b>1.848.642</b>

Egalisatiereserve

	Resultaat	2021	2022	2023	2024
<i>Egalisatiereserve</i>					
Stand per 1 januari		121.568	160.447	89.062	24.200
Boeking resultaat vorig jaar:		96.800			
Resultaat 2017	-53.855	13.464			
Resultaat 2018	26.092	-6.523	-6.523		
Resultaat 2019	162.648	-40.662	-40.662	-40.662	
Resultaat 2020	96.800	-24.200	-24.200	-24.200	-24.200
Boeking jaarlaag:		-57.921	-71.385	-64.862	-24.200
Stand per 31 december		160.447	89.062	24.200	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.

Bestemmingsreserves

	Stand 01-01-2021	Dotatie uit resultaat 2020	Dotatie uit resultaat 2021	Onttrekking	Stand 31-12-2021
<i>Bestemmingsreserve</i>					
2019: Groot onderhoud KHW	500.000		200.000	-821	699.179
2019: Achterstallig onderhoud KHW	648.250				648.250
2019: Extra pers inzet dig inf beheer	59.375			-59.375	-
2019: Digitaal zichtbaar maken	36.760			-8.140	28.621
2020: Project "Vrouwen in verzet"		50.000		-50.000	-
<b>Totaal</b>	<b>1.244.385</b>	<b>50.000</b>	<b>200.000</b>	<b>-118.335</b>	<b>1.376.050</b>

1. 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 € 117.824 aan groot onderhoud plaatsgevonden. De afschrijvingen die plaatsvinden op het groot onderhoud worden onttrokken aan deze reserve. In 2021 is er voor € 821 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.

2. *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.

3. *Bestemmingsreserve 2019: extra personele inzet digitaal informatiebeheer*

In 2020 is er conform besluit van het bestuur vanuit de resultaatsbestemming 2019 een bestemmingsreserve opgenomen van € 175.000 voor extra personele inzet binnen het programma digitaal informatiebeheer. Hiervan is in 2020 € 115.625 benut en onttrokken aan de bestemmingsreserve en het restant ad € 59.375 is in 2021 benut en onttrokken aan de bestemmingsreserve.

4. *Bestemmingsreserve 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 € 63.240 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. Een bedrag van € 8.140 is uitgegeven en onttrokken aan de bestemmingsreserve en het restant blijft staan om in 2022 te worden benut.

5. *Bestemmingsreserve 202: Project "Vrouwen in Verzet"*

In 2021 is er volgens bestuursbesluit vanuit de resultaatsbestemming 2020 een bestemmingsreserve opgenomen van € 50.000 voor de tentoonstelling "Vrouwen in Verzet". Dit bedrag is in 2020 geheel besteed en daarom in 2021 weer onttrokken aan de bestemmingsreserve.

### 11.4 Vaste schulden

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

## noord-hollands archief

	<u>Lening Rabobank 2006</u>	<u>Lening Rabobank 2007</u>	<u>Lening Rabobank 2019</u>	<u>Totaal 2021</u>
Stand 1 januari 2021	363.000	126.446	472.089	961.535
kortlopend deel - afgelost	36.000	11.004	54.996	102.000
langlopend deel	327.000	115.442	417.093	859.535
<b>Stand 31 december 2021</b>	<b>327.000</b>	<b>115.442</b>	<b>417.093</b>	<b>859.535</b>
kortlopend deel 2021:	36.000	11.004	54.996	102.000

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 2021 een bedrag van € 32.226 betaald.

### 11.5 Vlottende passiva

#### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

##### *Crediteuren*

Stand per 31-12-2021:	€ 327.491
Stand per 31-12-2020:	€ 240.212

De crediteuren hebben een looptijd korter dan een jaar. Per 14 februari 2021 staat nog € 1.191,55 van dit saldo open.

##### *Schulden aan openbare lichamen*

Stand per 31-12-2021:	€ 308.504
Stand per 31-12-2020:	€ 75.666

Op 31 december 2021 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 2021 een factuur voor de huur van januari 2022 gestuurd. Deze factuur is in januari 2022 voldaan. Verder zijn in deze post twee kleine facturen opgenomen van de Gemeente Leiden en het Zeeuws Archief.

## Overlopende passiva

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

Stand per 31-12-2021:	€ 128.181
Stand per 31-12-2020:	€ 470.354

De post 'Overige passiva' bestaan uit:

- egalisatie verbouwing Stichting Hart	€ 40.000
- reservering accountantskosten	€ 26.550
- additionele personeelskosten CAO akkoord	€ 18.699
- nog te ontvangen factuur van Mir Motion	€ 11.935
- nog te betalen bankkosten en rente	€ 343
- nog te betalen energiekosten	€ 27.000
- verrekening van WW- en ziektekostenpremies	€ 3.654

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. Het bedrag van de nog te ontvangen factuur van Mir Motion is gebaseerd op de offerte, waarvan de werkzaamheden in 2021 zijn uitgevoerd maar per 31-12-2021 nog maar 40% is gefactureerd.

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

Stand per 31-12-2021:	€ 13.654
Stand per 31-12-2020:	€ 334

Dit betreffen facturen die in 2021 zijn gestuurd maar betrekking hebben op 2022.

## **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 € 8.804.

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 2021 bedroeg € 861.675 en wordt jaarlijks per 1 januari met 2,5% verhoogd. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 6.239.244.

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 is met een jaar verlengd. De huurprijs bedroeg in 2021 € 303.644 en wordt jaarlijks met behulp van het consumentenprijsindexcijfer geïndexeerd. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 307.592.

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 € 16.065.

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 2021 bedraagt € 10.477.

Op 18 december 2018 heeft het Noord-Hollands Archief een Service Level Agreement (SLA) afgesloten met SET ICT Services. Deze SLA omvat vier deel-SLA's en betreft monitoring van de servers, virtuele servers, het netwerk en de systeemstatus. Het contract is ingegaan op 1 januari 2019 en is voor drie jaar aangegaan voor een totaal bedrag van € 271.683. Op dit moment loopt er een aanbestedingsproces en is met SET ICT Services overeengekomen dat het huidige contract zolang doorloopt.

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. De resterende contractwaarde per 1 januari 2022 bedraagt € 59.952.

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 2021 voor de A2-scanner bedraagt € 34.645, en voor de A1 scanner bedraagt de resterende contractwaarde per 1 januari 2021 € 38.686.

Met Veolia is een onderhoudscontract voor de technische installaties op de Kleine Houtweg afgesloten. Het contract is afgesloten per 1 januari 2019, heeft een looptijd van één jaar en is telkens verlengd met één jaar. De grootte van het contract bedraagt € 47.886. De resterende contractwaarde per 1 januari 2021 bedraagt € 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 2021 bedraagt € 9.326,35.

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 2021 bedraagt € 46.124.

Er worden door het Noord-Hollands Archief twee medewerkers ingehuurd via het bureau Van Kaliber, waarvoor de contracten doorlopen in 2022. Het contract voor M. Langerak loopt tot en met 31 augustus 2022 en heeft een resterende contractwaarde van € 97.152 in 2022. Het contract voor C. Huijgen loopt tot en met 31 augustus 2022 en heeft een resterende contractwaarde van € 104.000 in 2022. Daarnaast worden er door het Noord-Hollands Archief twee medewerkers ingehuurd op ZZP basis. Het contract met R. Alabate loopt tot en met 31 mei 2022 en heeft een resterende contractwaarde van € 34.667. Het contract met B. Slenders loopt tot en met 7 juni 2022 en heeft een resterende contractwaarde van € 18.607.

In de overlopende passiva is een bedrag van € 11.300 opgenomen van de Mondriaan Stichting. Dit betreft een subsidie voor een project, waarvoor de tegenprestatie nog moet plaatsvinden. Deze werkzaamheden zijn opgenomen in de projectplanning.



Er zijn voor een drietal projecten bij collectiebeheer contracten afgesloten met externe partijen voor de voorbereiding voor digitalisering, namelijk met DP Conservation voor een contractwaarde van € 46.600,40, met M. Gravendeel voor een contractwaarde van € 15.140, en met Hoogduin voor een bedrag van € 16.528,35. Deze projecten zijn inmiddels voor de helft afgerond en door DP Conservation en Hoogduin ook voor de helft gefactureerd; de andere helft van de prestatie van deze partijen zal in 2022 plaatsvinden.

### 11.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 27 januari 2022 is er een principeakkoord bereikt over de cao SGO 1 januari 2021 – 1 januari 2023 en is deze definitief geworden. Een onderdeel van dit akkoord is dat de salarissen met terugwerkende kracht vanaf 1 december 2021 met 1,5% stijgen. Daarnaast wordt er een eenmalige uitkering uitgekeerd van € 300 per FTE voor 2020 en 2021 als blijk van waardering voor de extra inzet van alle medewerkers gedurende de corona pandemie. De additionele kosten voor 2021 zijn voorzien in de jaarrekening van 2021.

Het Covid-19-virus heeft naar de huidige inzichten geen invloed op het beleid van het NHA. De daling in inkomsten uit het archiefcafé en de verhuur van de Commandeurszaal hebben een minimaal effect op de begroting van het NHA. Ook een herwaardering van balansposten is niet aan de orde.



III Overige gegevens

**12 Bestemming van het 'resultaat voor bestemming' 2021**

Gerealiseerde baten	€ 7.874.845	
Gerealiseerde lasten	€ 7.538.957	-/-
Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	-/-
Vennootschapsbelasting	€ 0	-/-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ 335.888	-/-
Egalisatiereserve – afroming jaarlaag	€ 57.921	+
Bestemmingsreserve – dotatie	€ 200.000	-/-
Bestemmingsreserve – onttrekking	€ 118.335	+
Voordelig exploitatieresultaat 2021	€ 312.145	

Het voorstel is om het voordelig gerealiseerd resultaat ad € 312.145 als volgt te bestemmen:

- € 15.000 voor het realiseren van een filmexperience met gebruik van animaties en uitleg over de digitalisering binnen het NHA
- € 33.375 voor het finaliseren van drie projecten binnen collectiebeheer. Deze waren gepland en gebudgetteerd voor 2021, maar zijn vertraagd door COVID-19 waardoor een deel van de prestatie en facturatie in 2022 plaats zal vinden.
- Het restant ad € 263.770 voor het opbouwen van een weerstandreserve, om voorbereid te zijn op onvoorziene situaties bij bijvoorbeeld terugtrekking van het rijk.

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

	Resultaat	2022	2023	2024	2025
<i>Egalisatiereserve</i>					
Stand per 1 januari		160.447	89.062	24.200	0
Boeking resultaat 2021:					
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

13 Controleverklaring

A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.