Jaarverslag 2025 Noord-Hollands Archief



Haarlem, 25 maart 2026

noord-hollands archief

HET NOORD HOLLANDS ARCHIEF

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Jaarlijks legt het dagelijks bestuur van het Noord-Hollands Archief (hierna te noemen NHA) aan het algemeen bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in de jaarstukken van het betreffende jaar. Dit betreft zowel de doelstellingen, die het NHA zichzelf voor deze beleidsperiode heeft gesteld, als de daarmee gepaard gaande financiële resultaten. Vanaf 2023 is aan de verantwoording tevens de rechtmatigheid toegevoegd. Daarbij legt het dagelijks bestuur verantwoording af over drie van de negen rechtmatigheidscriteria, namelijk begrotingscriterium, voorwaardencriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium. Vóór 2023 werd deze verantwoording door de accountant opgesteld.

Beleidsplan 2025 – 2028

Het jaar 2025 was het eerste jaar van het vastgestelde meerjarenbeleidsplan 2025-2028. Dit plan, dat naar analogie van een metrolijnstelstel de leidraad vormt voor de route die het NHA aflegt om het einddoel te halen, loopt via tussenstations. Het beleidsplan is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de herziene begroting 2025 vertaald met behulp van de bekende 3 W-vragen: Wat willen we bereiken? Wat gaan we ervoor doen? en Wat mag het kosten? Deze structuur is terug te vinden in dit verantwoordingsdocument.

Korte terugblik 2025

Het jaar 2025 was voor het NHA een uitdagend jaar. Naast de ambities uit het vastgestelde beleidsplan 2025-2028 is veel aandacht van de organisatie gevraagd om in samenwerking met het Rijk te komen tot het opstellen van de uittreeddocumenten voor de gemeenschappelijke regeling. Om te anticiperen op de lijn van een duurzaam toekomstbestendig collectiegebouw is aan het einde van het jaar een voorlopige koopovereenkomst voor het gebouw aan de Kleine Houtweg 18 getekend tussen het Rijksvastgoedbedrijf en het NHA, met de intentie van doorverkoop aan de gemeente Haarlem. Het bestuur van het NHA heeft ingestemd met deze voorlopige koopovereenkomst onder voorbehoud van financiering en instemming van de raad van de gemeente Haarlem. Scenario's voor renovatie van de Kleine Houtweg zijn opgesteld en gepresenteerd in het algemeen bestuur. Het NHA is verheugd dat het gelukt is de gemeente Haarlemmermeer als partner te verwelkomen in de gemeenschappelijke regeling wat geformaliseerd is in een wijzigingsregeling gemeenschappelijke regeling, die per 1 januari 2026 in werking is getreden.

Er is hard gewerkt met elkaar om een stevig fundament te leggen van IT bij het NHA. Er is veel werk verzet om een zorgvuldig aanbestedingsproces voor het collectiebeheersysteem (CBS) te doorlopen, met als resultaat de gunning net voor het einde van het jaar. Het nieuwe CBS is voor ons de motor van beheer en hergebruik van data en is de basis voor innovatie in de toekomst. Het fundament is verder versterkt door in het laatste kwartaal met behulp van externe expertise een versnelling te maken in het ontwerp van BIO2 compliance.

Wij zijn trots op de lancering van ons Woo-portaal. Hierin is een eerste stap gezet in de aanleg van een digitale spoorlijn die centraal staat in het meerjarenbeleidsplan. Met één pilot klant hebben we de website 'NHA Open' gelanceerd en vanaf nu zijn we in staat om informatie uit het verleden, maar ook actuele overheidsinformatie, te ontsluiten voor onze overheidspartners.

De beleidsmatige resultaten die in 2025 zijn bereikt worden verder uitgediept in hoofdstuk 2 Programmaverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering nader toegelicht.

1.2 Financiën

In 2025 is er een resultaat gerealiseerd van € 585 voordelig, versus een begroot resultaat van nihil. Dit (break even) resultaat geeft een vertekend beeld, omdat zowel de operationele baten als lasten hoger uitvallen. Per saldo een nadeel van circa € 193.000. Om dit tekort te dekken is de storting van € 200.000 in de bestemmingsreserve groot onderhoud in 2025 achterwege gebleven. Dit is mogelijk omdat het gebouw aan de Kleine Houtweg in Haarlem, waarvoor de reserve is gevormd, naar verwachting begin 2026 wordt overgedragen aan de gemeente Haarlem, waarna het wordt gerenoveerd en verduurzaamd.

Tegenover het operationeel resultaat staat een incidentele baat van afgerond € 242.000. Dit betreft de uitkering van het onverdeelde resultaat over 2024 dat naar rato van de deelnemers is teruggestort. Het Rijk i.c. het ministerie van OCW heeft aangegeven afstand te willen doen van deze terugbetaling en het geld te willen storten in een speciaal hiervoor in te stellen bestemmingsreserve 'digitalisering Rijksarchief'. Deze ontwikkeling is op 10 december jongstleden aan het algemeen bestuur voorgelegd en deze heeft ingestemd met het instellen van de bestemmingsreserve met het aangegeven doel. Per saldo heeft deze transactie geen invloed op het eindresultaat, maar wel op onderliggende tussentellingen. Om deze reden is de post zichtbaar en daardoor herkenbaar opgenomen in de presentatie van de jaarstukken 2025.

Figuur 1. Schematisch overzicht van de belangrijkste afwijkingen zijn:

(afgerond op € 500,--)

Omschrijving	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie	Verschil herz. begr. na wijz./ realisatie	
Baten					
Bijdrage overheidsorganisaties	9.109.000	9.164.500	9.232.000	67.500	v
Overige baten	356.500	356.500	364.000	7.500	v
Lasten					
Personeelskosten					
Formatief personeel	4.517.000	4.277.000	4.360.000	-83.000	n
Uitzendkrachten, tijdelijk personeel	368.000	386.000	444.500	-58.500	n
Overige personeelskosten	285.500	285.500	241.500	44.000	v
Materiële kosten					
Archieven & collecties	197.000	197.000	271.000	-74.000	n
KCO/ Woo-dienstverlening	75.000	230.500	235.000	-4.500	n
Kosten automatisering, incl. onderhoud	261.000	310.000	310.500	-500	n
Kosten digitalisering	759.000	432.000	377.500	54.500	v
Kosten digitaal zichtbaar maken	284.000	284.000	278.000	6.000	v
Publieksactiviteiten	245.000	245.000	253.500	-8.500	n
PR & Communicatie	80.000	80.000	76.500	3.500	v
Materieel indirecte kosten					
Materieel indirecte kosten	2.578.000	2.556.000	2.703.000	-147.000	n
Saldo baten en lasten				**193.000**	n
Bijzondere baten en lasten				242.000	v
Resultaat voor reservemutaties				**49.000**	
Mutaties reserves	185.500	-235.500	281.500	-48.500	n
Resultaat na reservemutaties				**500**	**v**

Legenda: v = voordeel, n = nadeel

HET NOORD HOLLANDS ARCHIEF

Financiële afwijkingen

De financiële afwijkingen worden in hoofdstuk 6. Toelichting overzicht van baten en lasten nader gespecificeerd. In 2025 zijn twee tussentijdse rapportages uitgebracht. Over de eerste 4 maanden was het resultaat € 157.500 voordelig. Na 8 maanden was het jaar opgelopen naar € 345.500 voordelig. Op basis van deze informatie is bijgestuurd en zijn de werkzaamheden geïntensiveerd. Daardoor zijn de uitgaven toegenomen. Het resultaat over 2025 is dat we de voorgenomen ambitieuze doelen grotendeels hebben gehaald. Wij zijn onder meer blij dat we al eerste stappen hebben gezet voor de verhuizing van de gedigitaliseerde rijksarchieven naar het Rijkshulpdepot in Emmen.

Voor u veel leesplezier toegewenst en graag tot ziens in één van onze vestigingen aan de Jansstraat of de Kleine Houtweg in Haarlem.

Willeke de Groot,
directeur

Haarlem, 25 maart 2026

HET NOORD HOLLANDS ARCHIEF

Inhoudsopgave

1. Inleiding 2

1.1 Algemeen 2

1.2 Financiën 3

Inhoudsopgave 5

2. Programmaverantwoording 7

2.1 Verantwoording realisatie programma's 7

2.2 Gerealiseerde baten en lasten 12

3. De paragrafen 13

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 13

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 17

3.3 Financiering 18

3.4 Bedrijfsvoering 19

3.5 Verbonden partijen 25

3.6 Openbaarheid 26

4. Algemene grondslagen 28

5. Overzicht van baten en lasten 30

6. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 31

6.1 Toelichting baten 31

6.2 Toelichting lasten 34

6.3 Mutaties reserves 38

6.4 Gerealiseerd resultaat 2025 en voorstel resultaatsbestemming 39

6.5 Overzicht van Incidentele baten en lasten 39

7. Balans 40

8. Toelichting op de Balans 41

8.1 Vaste activa 41

8.2 Vlottende activa 43

8.3 Vaste passiva 44

8.4 Vlottende passiva 47

8.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 48

8.6 Gebeurtenissen na balansdatum 48

9 Overig 49

9.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 49
9.2 Kasstroomoverzicht (Staat van herkomst en besteding) 2025 50
9.3 EMU-saldo 51
9.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 52
9.5 Rechtmatigheidsverantwoording 54

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 NHA heeft één programma gedefinieerd: het beheren en beschikbaar stellen van archieven. Alle activiteiten van het NHA vallen onder dit programma.

In de herziene begroting 2025 zijn de doelen uit het beleidsplan 2025-2028 vertaald in de eerste W-vraag 'Wat willen we bereiken? Deze vraag is in eerste aanleg generiek uitgewerkt voor het gehele NHA en vervolgens uitgesplitst in de diverse herkenbare onderdelen van de organisatie, om daarmee de aansluiting te krijgen met de tweede W-vraag 'Wat gaan we ervoor doen?'. In deze verantwoording worden deze 'vooraf vragen' omgezet in hoe dat zich in 2025 heeft voltrokken.

2.1 Verantwoording realisatie programma's

NHA breed

Om de kennispartner te zijn van alle aangesloten overheden, dienen we te bouwen aan een digitale infrastructuur die overdracht van digital born overheidsarchieven mogelijk maakt. Daarmee dienen we uiteindelijk het belang van alle inwoners van Noord-Holland. Het NHA staat ook voor optimale toegang tot al zijn archieven en collecties. Het vervult een centrale functie in het beheer van historische informatie van zowel overheden als particulieren. Dit strekt zich uit tot heel Noord-Holland.

Het NHA zet in op digitale ontsluiting van de archieven om de toegankelijkheid te vergroten. Daartoe werkt het NHA aan een stevig datafundament dat eind 2028 gereed moet zijn. Dit stevige fundament heeft betrekking op de collectie-architectuur en de IT-infrastructuur en is data gedreven.
Eind van het jaar zijn wij overgegaan tot gunning van de opdracht voor ons collectiebeheersysteem na een grondig Europees aanbestedingstraject te hebben doorlopen.

Het jaar 2025 is afgesloten met een speciale bijeenkomst op 22 november, die de start aankondigde van de tentoonstelling 'Op reis door Noord-Holland, tentoongesteld'. Deze prachtige tentoonstelling is nog te zien tot 27 maart 2026. Deze bijeenkomst was tevens de gelegenheid om ons gelijknamige collectieboek te lanceren en aan alle overheidspartners te presenteren. Met dit boek kunnen we verzekerd zijn van een goede verslaglegging van de vele collecties die ons archief rijk is, want beeld en archief versterken elkaar perfect in deze publicatie.

Tot slot blijft het NHA inzetten op voorlichting en educatie, omdat we het verhaal over de provincie Noord-Holland in al zijn facetten willen uitdragen aan huidige en toekomstige generaties. Daar staan wij voor en daar werken wij elke dag aan.

Realisatie doelstellingen 2025

Kenniscentrum Overheid (KCO)

Wat hebben we bereikt?

In 2025 is het plan van aanpak voor Archiving by Design opgesteld. Met Archiving by Design willen we onze overheidspartners al bij de creatie van informatie ondersteunen met de informatiehuishouding.

Na een intensief traject is begin december 2025 'NHA Open' gelanceerd, met als eerste klant de gemeente Uitgeest. Dit platform maakt het mogelijk om Woo (Wet open overheid) informatie direct vindbaar te maken via ons Woo-portaal.

Met de overbrenging van oude websites via WARC van Haarlemmermeer naar het e-depot is de verdere toename en uitbreiding van digital born overbrengingen gerealiseerd.

Voor ondersteuning in de voorbewerking van de vele digitale overbrengingen is behoefte aan een digitaal platform waarmee we overheidsinformatie meer geautomatiseerd kunnen laten overbrengen. Om ervaring op te doen met automatische herkenning van metadata zijn we de PaaS-pilot gestart.

De Monitors Digitale Informatie en Papieren Informatie hebben een beeld gegeven van de hoeveelheden archieven bij de overheden, in welke systemen de informatie is opgeslagen en wat komende jaren wordt overgebracht en nog vernietigd moet worden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Om de uitrol van Archiving by Design te ondersteunen is in samenwerking met een externe partij een serious game ontwikkeld, waarvan de eerste testsessies zijn gehouden. Begin 2026 zal de game worden opgeleverd.

Er is een plan van aanpak opgesteld voor het uitbreiden van de Woo-dienstverlening, dat geresulteerd heeft in de oplevering van ‘NHA Open’ begin december 2025. Om het project voorspoedig te laten verlopen zijn er extra middelen ingezet om een externe projectleider in te huren.

We hebben 3 DPIA’s (Data Privacy Impact Assessment) uitgevoerd ter ondersteuning van ons doel om openbare en overgebrachte digitale archieven zoveel mogelijk én met in achtneming van AVG te kunnen publiceren. Op basis van deze DPIA’s is een rapport met bevindingen en voorstel aan het MT opgeleverd.

Wij hebben de Monitors Digitale Informatie en Papieren Informatie onder begeleiding van een extern bedrijf uitgevoerd met een groot deel van onze partners.

Publiek

Wat hebben we bereikt?

In het kader van de dienstverlening aan onze gebruikers zien wij dat het publiekscentrum en de website nog steeds belangrijk en relevant zijn voor bezoekers en gebruikers van het NHA. In de studiezaal aan de Jansstraat hebben wij 1.430 bezoekers ontvangen, 8.042 aanvragen voor onder meer de studiezaal behandeld en via de mail 3.973 vragen beantwoord. Van de scannen-op verzoek-service is 4.140 keer gebruik gemaakt. Er was ook veel belangstelling voor onze locatie, de Janskerk, en onze tentoon-stellingen. Wij mochten 16.419 bezoekers verwelkomen. Op het educatieve programma kwamen 45 groepen af met in totaal 999 leerlingen.

Ook in het digitaliseren van onze collectie hebben wij een grote stap gezet. Dit jaar is het Kadaster registers Hyp.4 (staand geborgen) van de steden Alkmaar en Haarlem uit de periode 1838-1950 gedigitaliseerd. Dit zijn veel gevraagde archieven die straks ontsloten zijn en voor iedereen online toegankelijk zijn. Hier ging het in totaal om 200 meter. Bovendien is 7,3 meter Oud Notarieel Archief uit de 16e en 17e eeuw gedigitaliseerd en toegankelijk gemaakt via de website. Verder is de digitalisering van de Huwelijksaktes 1943-1950 (ca. 35 meter) gefinaliseerd.

Om onze collectie nog meer onder de aandacht van het publiek te brengen maken wij tentoonstellingen waarin wij heden en verleden met elkaar verbinden. De tentoonstelling ‘Bevrijd! En nu?’ over het eerste jaar na de Tweede Wereldoorlog (van 22 april t/m 31 oktober 2025) is door 7.351 bezoekers bezocht. Hierbij hoorden bovendien vier satelliettentoonstellingen, waarvan één op het stationsplein in Haarlem en 11 lezingen en workshops die in totaal rond 400 bezoekers trokken.

De interactieve tentoonstelling ‘De Leeuw en het Pistachenootje’ waarin kinderen met een migratieachtergrond in ons archief onderzoek deden naar hun familiegeschiedenis werd door 2.800 bezoekers bezocht. Sinds 23 november (tot 27 maart 2026) is de tentoonstelling ‘Op reis door Noord-Holland, tentoongesteld’ te zien.

Het hele jaar door vonden er bijeenkomsten plaats, meer dan 5.000 bezoekers kwamen hierop af. Uitzonderlijk goed bezocht werden de Museumnacht Kids (1.074) en het Middeleeuws Midzomerfestival (1.000) dat wij organiseerden om te vieren dat ons oudste archief van de Abdij van Egmond integraal is gedigitaliseerd.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Met een enthousiast dienstverleningsteam worden de verzoeken van onze gebruikers via mail, chat, scan en studiezaal op zo kort mogelijke termijn afgehandeld. Op de scanstraat worden wij ondersteund door scanners van SpaarneWerkt om met name voor onze overheidspartners verzoeken binnen 1-2 dagen af te kunnen handelen. Voor verdere stappen in de digitalisering hebben wij het waardemodel voor onze digitaliseringskeuzes verder ontwikkeld en de eerste opzet helpt nu al om meer weloverwogen besluiten te nemen in het digitaliseringsoverleg. In dit overleg beoordelen wij welke archieven wij laten digitaliseren en of dit intern of extern gaat gebeuren. Dit afwegingskader is gebruikt voor de digitaliseringsprojecten, die wij samen met externe digitaliseringspartijen hebben gerealiseerd.

We zijn in de lijn van het meerjarenbeleidsplan 2025-2028 gestart met een aantal projecten, zoals de nieuwe presentatievormen om onze collectie aan het publiek te tonen. Hiervoor zijn de doelstellingen bepaald en is het team de diepte ingegaan door het thema ‘Impact’ in de presentatie van het NHA nader te onderzoeken.

Om een goed idee te krijgen van de behoeften voor een nieuwe website in 2027 hebben we een klantreis met onze gebruikers ‘nu en in de toekomst’ gestart. Hiervoor is een projectgroep ingesteld, die hiermee in 2026 samen met een extern bedrijf aan de slag gaat.

De tentoonstellingen en de randprogrammering die in 2025 te zien waren zijn binnen budget en deels met externe subsidies tot stand gekomen en met grote inzet vanuit het team.

Archieven en collecties

Wat hebben we bereikt?

Het beheren van archieven en bibliotheek- en beeldcollecties, met een omvang van zo’n 58 strekkende kilometer, is de kerntaak van de afdeling Archieven en Collecties. In 2025 hebben wij majeure stappen gezet op het gebied van: standplaatsregistratie en de inventarisatie op de beschikbaar archieven, inzicht verkrijgen in de te verwachten mutaties van analoog archief voor de komende jaren en de verhuizing van een deel van de rijksarchieven naar het Rijkshulpdepot in Emmen.

Eén 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 en via www.archieven.nl. In 2025 zijn 57 inventarissen of plaatsingslijsten verschenen. In totaal is 178,60 meter archieven toegankelijk gemaakt.

Aan de bibliotheekcollectie zijn nummers van 148 tijdschrifttitels toegevoegd via abonnementen en lidmaatschappen. In 2025 zijn 114 boeken aangekocht en 120 titels geschonken. De collectie van de Provinciale Atlas Noord-Holland is verrijkt met 34 foto's uit de jaarlijkse provinciale documentaire foto-opdracht en bovendien 24 aangekochte foto's en 2 geschonken fotoalbums. Aan de collectie van het NHA

werden door aankoop en schenking 29 prenten en tekeningen toegevoegd, en daarnaast meerdere losse foto's, dia's en audiovisueel materiaal.

Wat hebben we ervoor gedaan?

De standplaatsregistratie in de depots hebben we verder ter hand genomen en nadert de voltooiing. Daardoor ontstaat een beter inzicht in de omvang van de verschillende archieven en collecties, vooruitlopend op het migreren van de data in het collectiebeheersysteem. Dit is een noodzakelijke voorwaarde voor de geplande grootschalige - tijdelijke - verhuizing vanwege de depotrenovatie op de locatie Kleine Houtweg.

In het afgelopen jaar zijn we gestart om bij de beeldcollecties de collectiebeschrijvingen in te voeren, waarvan nu 50% is gerealiseerd. Alle kranten en periodieken die het NHA beheert hebben wij geïnventariseerd.

We hebben de verhuizing van de 1e tranche gedigitaliseerde rijksarchieven naar het Rijkshulpdepot in Emmen in 2025 voorbereid en uitgevoerd, ook met behulp van externen om een snelle doorloop te garanderen. Er is nu 1 km archief overgebracht van de voorgenomen 4 km in totaal, omdat het ompakken en digitaliseren meer tijd vraagt dan verwacht. De tranches 2 en 3 (in totaal 2 km gedigitaliseerde rijksarchieven) worden in 2026 verhuisd.

Het acquisitiebeleid van het NHA hebben we herzien voor de beleidsperiode 2025-2028. Het NHA is terughoudend met het aannemen van nieuwe particuliere archieven, ook om de achterstanden in het toegankelijk maken stelselmatig te kunnen wegwerken.

IT en Innovatie (I&I)

Wat hebben we bereikt?

In 2025 is een belangrijke stap gezet in het voornemen om aan het eind van de beleidsperiode 2025-2028 over een stevig datafundament te beschikken door een verdubbeling van de capaciteit van het data-fundament op een veilige on-premise locatie. Hiermee is de verouderde opslag vervangen door een schaalbare oplossing.

De infrastructuur is zowel technisch als met functionele componenten aangepast om de Woo-dienstverlening te faciliteren naar een schaalbaar proces met geautomatiseerde controles en in lijn met een standaard overbrengings (‘ingest’) proces.

Overheidsinformatie is verder openbaar gemaakt door (met behulp van HTR technologie) ruim 50% van de strafvonnissen van Noord-Holland 1811-1925 doorzoekbaar te maken.

De Blauwdruk voor een integraal datamodel over de verschillende domeinen is succesvol tot stand gebracht en in het NDE netwerk gedeeld. Hiervoor werd inmiddels internationaal interesse getoond. Hiermee hebben wij een sterke basis voor de meerjarendoelstelling van het archief als netwerk gelegd.

In voorbereiding op de BIO2 (NIS2) en cyberwetgeving zijn we een strategische samenwerking aangegaan met kennispartners op het gebied van risico management en cyberbedreigingen. Hiermee waarborgen we een grotere digitale weerbaarheid.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we de integrale doelarchitectuur vanuit de DERA referentie architectuur, de NDE principes en de NHA ambities voor regie en samenwerking in de archiefketen vastgesteld. Dit betreft

zowel de functionele als de (data)infrastructurele architectuur. Hiermee is de basis gelegd voor een NHA-brede architectuur die aansluit op (overheid)domeinarchitecturen zoals DUTO.

We hebben het collectiebeheersysteem in 2025 aanbesteed, hetgeen tot vier inschrijvende aanbieders heeft geleid. Hieruit is een voorlopige gunning voortgekomen. De definitieve gunning van de opdracht aan De REE past volledig in de strategie van het NHA voor doorontwikkeling van het datafundament naar een SAAS-oplossing. Het was een Europese aanbesteding die heel bepalend is voor de ontwikkeling van onze organisatie naar data gedreven werken (regie op eigen data) en hergebruik van onze data. Vanwege de aard van het project hebben we sterk geleund op de expertise van externe inhuur wat ook heeft geleid tot hogere kosten dan aanvankelijk begroot.

In 2025 hebben we op basis van de nieuwe NIS2-eisen een organisatie-brede BIO2 analyse uitgevoerd. Daarnaast zijn nieuwe maatregelen geïmplementeerd om de weerbaarheid te vergroten op het gebied van cyber-bedreigingen. Het datafundament moet informatieveiligheid en daarmee de weerbaarheid van het NHA ondersteunen.

Om data gedreven werken te ondersteunen hebben we de informatievoorziening vanuit primaire processen verbeterd. Dit heeft geresulteerd in het inrichten van een data-lake; het definiëren van kengetallen en KPI's; het opzetten van standaard rapportage per relevante afdeling en proces; het aanbieden van power BI dashboards aan afdelingen.

Voor kritieke systemen en leveranciers hebben we aanbestedingstrajecten opgestart. Hiervoor is externe expertise op het gebied van (juridische)inkoop, quality assurance en techniek aangetrokken, welke van grote toegevoegde waarde blijkt.

We hebben maatregelen genomen om de digitale weerbaarheid van het NHA verder te vergroten. Hiervoor is de samenwerking aangegaan met LupaSafe en InCyber, om zowel expertise als technologie voor het NHA in te zetten. In 2025 zijn al een deel van de kosten gemaakt om het cyber risico-bewustzijn te vergroten, door middel van een training waar alle medewerkers aan deelnamen.

We zien dat de technische complexiteit en benodigde capaciteit van Informatiebeheer en beveiliging door nieuwe regelgeving wordt vergroot. Daarom hebben we een analyse gedaan om de impact van de nieuwe regelgeving (BIO2) te kunnen vaststellen en het Informatiebeheer en de Informatiebeveiliging daarop aan te passen.

Wij hebben in 2025 veel aandacht besteed aan het op orde brengen van de basis van werkplekautomatisering, kwaliteitsverbetering en functioneel beheer van ondersteunende applicaties. Leidend hierbij is het gebruik van de TEAMS/ Sharepoint omgeving die kansen biedt voor professionalisering, kwaliteitsverbetering en samenwerking.

De interne samenwerking in de organisatie op het gebied en het delen van technische/ functionele kennis hebben wij vanuit de Blauwdruk gedachte en de Datastrategie verder versterkt. Dit uit zich in kennis en inzicht voor de toepassing van standaarden (zoals MDTO) in onze systemen en processen.

2.2 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 zijn weergegeven.

Figuur 2. Tabel Gerealiseerde baten en lasten *x € 1,-*

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz./ realisatie
Programma Beheren en beschikbaar stellen van archieven					
- Baten	9.306.486	9.465.904	9.521.017	9.596.117	75.100
- Lasten	-8.851.812	-9.651.710	-9.285.193	-9.553.224	-268.031
Saldo baten en lasten	**454.673**	**-185.805**	**235.824**	**42.893**	**-192.931**
Bijzondere baten en lasten				241.769	241.769
Resultaat voor reservemutaties	**454.673**	**-185.805**	**235.824**	**284.662**	**48.838**
Mutatie reserves*)					
- Onttrekking	253.298	271.289	40.725	37.350	-3.375
- Storting	-200.000	-85.484	-276.549	-321.427	-44.878
Mutaties reserves	**53.298**	**185.805**	**-235.824**	**-284.077**	**-48.253**
Resultaat na reservemutaties	**507.971**	**0**	**0**	**585**	**585**

Legenda: + = voordeel, - = nadeel

De toelichting op deze cijfers is opgenomen in hoofdstuk 2. Financiën.

3. De paragrafen

Volgens artikel 24 lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaat het jaarverslag ten minste uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De paragrafen zijn geregeld in artikel 9 van het BBV. Voor het NHA zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- openbaarheid.

De paragrafen lokale heffingen en grondbeleid zijn voor het NHA niet van toepassing.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het doel van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is om 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 haar taken voort te kunnen blijven zetten.

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de benodigde weerstandscapaciteit (risicobedrag) en de beschikbare weerstandscapaciteit en wordt uitgedrukt in de ratio weerstandsvermogen.

Beleidskader

Het NHA hanteert het uitgangspunt dat de ratio weerstandsvermogen ten minste 1 bedraagt.

Omvang weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van het NHA bestaat uit de bestemmingsreserve weerstandsvermogen. Deze reserve dient als weerstandscapaciteit op het moment dat dat nodig is. De hoogte van de bestemmingsreserve weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2025 € 382.000.

Het NHA beschikt niet over een algemene reserve. Op grond van afspraken met de Belastingdienst vanwege de koepelvrijstelling is het voor het NHA onder het huidig regiem niet toegestaan om een algemene reserve aan te houden. Wel beschikt het NHA over een egalisatiereserve. Deze reserve is eind 2026 uitgeput en de laatste tranche van deze reserve is gebruikt om de begroting 2026 sluitend te maken.

Inventarisatie risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis met oorzaken, waarschijnlijkheid van optreden en effecten op het realiseren van de organisatiedoelstellingen.

Het risicoprofiel wordt jaarlijks herzien en waar nodig geactualiseerd. De risico-inventarisatie heeft op 22 januari 2026 plaatsgevonden en is door het management van het NHA uitgevoerd.

Figuur 3. Risico-inventarisatie jaarrekening 2025 *x € 1,-*

	Thema	Gebeurtenis	Gevolg/ actie of maatregelen	Kans	Bedrag	Risico
1.	Calamiteit	Brand depots	Beschadigde archieven, waardoor alternatieve opslag plus conservatie en restauratie nodig is. Maatregelen zijn verzekeren, brandmeldinstallaties en preventie.	4%	500.000	20.000
2.	Calamiteit	Waterschade	Beschadigde archieven waardoor alternatieve opslag plus conservatie en restauratie nodig is. Maatregelen zijn verzekeren, bouwkundige aanpassingen en preventie.	4%	500.000	20.000
3.	Calamiteit	Internationale ontwikkelingen	Schade, om dit te voorkomen stellen wij op korte termijn een weerbaarheidsplan en implementatieplan op en houden dit actueel.	20%	100.000	20.000
4.	Calamiteit	Diefstal	Verlies van archiefbescheiden, maatregelen hiertegen zijn: wat gestolen is weer in het bezit te krijgen en diefstalpreventie door het beschermen van de collectie.	10%	100.000	10.000
5.	Partners	Veranderende visie OCW en NA op samenwerking	Niet sluitende begroting. De zorg voor en de huidige financiering van analoge Rijkscollectie is blijvend toegezegd. Echter de toekomstige SPUK-uitkering staat slechts voor een periode van 4 jaar vast.	4%	2.900.000	116.000
6.	Partners	Lagere bijdragen deelnemers en/of DVO-partners	Niet sluitende begroting. De bijdragen van onze deelnemers en DVO-partners kunnen afnemen, als gevolg van: bezuinigingen, ontevredenheid van de partners over de dienstverlening, of de relevantie van het archief. Maatregelen zijn evaluatie en over de dienstverlening en de deelnemers het gesprek voeren.	4%	2.000.000	80.000
7.	Partners	Renovatie en verduurzaming KHW	De kosten van de renovatie en verduurzaming KHW zijn hoger dan verwacht hetgeen tot een toekomstige hogere huursom gaat leiden. Maatregelen zijn het bewaken van de kredieten en tussentijds bijsturen.	25%	100.000	25.000
8.	Partners	Vertraging renovatie en verduurzaming KHW	Vertraging of annulering van het plan voor de realisatie van een nieuw depot, waardoor ruimtegebrek ontstaat uit de huidige locaties en er archief extern moet worden ondergebracht (huur). Maatregelen zijn termijnbewaking en tussentijds bijsturen.	25%	100.000	25.000
9.	Buitenwereld	Datalek/ cyber-criminaliteit	Impact op onze data en/of systemen, zoals een datlek en/of geen toegang tot het digitaal archief en/of losgeld. Om dit te voorkomen zorgen we voor toereikende informatiebeveiliging en voldoen aan wettelijke voorschriften BIO2 en NIS2-certificering.	25%	100.000	25.000
10	Buitenwereld	Schending auteursrechten	Schadevergoeding als gevolg van onvolledige registratie auteursrechten archiefbank. Maatregelen zijn het treffen van een schikking en registratie archiefbank verbeteren.	10%	35.000	3.500
11	Intern	Transitievergoeding	Toename van transitievergoedingen, door onder andere organisatieverandering met nieuwe functies en actiever sturen op performance. Maatregelen zijn onder andere adequaat personeelsbeleid en managementtrainingen.	25%	150.000	37.500
			Totaal			**382.000**

Figuur 4. Kans klassen

Klasse	Kwalitatief	of periodiciteit	Percentage
6	bijna zeker	zoals een open einde regeling	75%
5	Groot	2 jaar	50%
4	waarschijnlijk	3 à 4 jaar	25%
3	Mogelijk	5 jaar	20%
2	Weinig	10 jaar	10%
1	Zelden	25 jaar	4%

Ratio weerstandsvermogen

De verhouding tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij horende beschikbare weerstandscapaciteit wordt weergegeven door de ratio weerstandsvermogen. De hoogte van de bestemmingsreserve weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2025 € 382.000. De ratio weerstandsvermogen bedraagt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 382.000}{€\ 382.000} \quad 1{,}0$$

Uit de berekende ratio van 1 blijkt dat de bestemmingsreserve weerstandsvermogen door de kleine aanvulling in 2025 toereikend is. Deze ratio valt in categorie C, dat staat voor voldoende. Hierbij wordt de normeringssystematiek voor weerstandsvermogen gehanteerd, die ontwikkeld is door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (Naris) in samenwerking met de Universiteit Twente. Hieruit is de volgende waarderingstabel ratio weerstandsvermogen opgesteld.

Figuur 5. Tabel Kwalificatie ratio weerstandsvermogen

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

Kengetallen

Deze paragraaf geeft inzicht in de beoordeling van de voor het NHA relevante, in de BBV voorgeschreven kengetallen (liquiditeitsratio, solvabiliteitsratio, netto schuldquote en structurele exploitatieruimte).
De kengetallen 'belastingcapaciteit' en 'grondexploitatie' zijn niet van toepassing voor het NHA.

Figuur 6. Tabel Ratio's

Ratio's	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Liquiditeitsratio	*2,7*	*3,0*	*2,1*	*2,4*	*2,4*	*2,1*
Solvabiliteitsratio	*72,9%*	*72,3%*	*54,5%*	*55,0%*	*53,0%*	*46,4%*
Netto schuldquote	*-12,6%*	*-16,4%*	*-12,5%*	*-7,8%*	*-3,4%*	*1,4%*
Structurele exploitatieruimte	*-0,2%*	*2,8%*	*3,3%*	*-1,5%*	*2,6%*	*-4,1%*

Liquiditeitsratio

Betekenis	De liquiditeitsratio geeft de mate aan waarin het NHA op korte termijn kan voldoen aan zijn korte termijnverplichtingen zonder nieuwe financieringsbronnen te hoeven aanboren.
Hoe berekend	De liquiditeitsratio wordt als volgt berekend: de verhouding van de vlottende activa ten opzichte van de vlottende passiva.
Effect	Hoe hoger de ratio, hoe beter het NHA in staat is om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen.
2025	De verhouding vlottende activa versus vlottende passiva is iets afgenomen. De vlottende activa zijn met € 427.388 afgenomen en de vlottende met € 59.388. De ratio is nog steeds relatief hoog.

Solvabiliteitsratio

Betekenis	Deze solvabiliteitsratio geeft de mate weer waarin het NHA, in geval van opheffing, zijn verplichtingen ten aanzien van verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen. Hoe hoger de ratio, hoe meer van het totaal vermogen met eigen vermogen wordt gefinancierd.
Hoe berekend	De solvabiliteitsratio wordt als volgt berekend: de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen x 100%.
Effect	Hoe hoger de ratio, hoe meer van het totaal vermogen met eigen vermogen wordt gefinancierd.
2025	Het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen is in 2025 verder toegenomen, ondanks dat de storting van € 200.000 in de bestemmingsreserve groot onderhoud niet heeft plaatsgevonden. De ratio ligt op een relatief hoog niveau.

Netto schuldquote

Betekenis	De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het NHA ten opzichte van de eigen middelen.
Hoe berekend	$\frac{\text{(vaste schulden + netto vlottende schulden + overlopende passiva -/- langlopende uitzettingen (exclusief verstrekte leningen) -/- kortlopende uitzettingen -/- liquide middelen -/- overlopende activa}}{\text{totale baten exclusief de mutaties reserves}}$
Effect	Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.
2025	Omdat de posten aan de activazijde hoger zijn dan aan de passiva zijde waarop ze in mindering worden gebracht wordt het percentage negatief. In 2025 zijn de posten aan de activazijde meer (met € 427.388) afgenomen en dan die aan de passivazijde (met € 114.383). Daardoor is het percentage iets naar beneden gegaan, maar nog steeds op een relatief hoog niveau.

Structurele exploitatieruimte

Betekenis	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.
Hoe berekend	$\frac{\text{Structurele baten -/- structurele lasten + structurele onttrekkingen aan de reserves -/- structurele toevoegingen aan de reserves}}{\text{totale baten exclusief de mutaties reserves}}$
Effect	Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.
2025	Het gerealiseerd resultaat 2025 is lager dan de twee jaren ervoor toen er sprake was van (aanmerkelijke) exploitatie overschotten. Het percentage voor 2025 is, met het resultaat van € 585 onder aftrek van de reserve mutaties, licht negatief.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het doel van de paragraaf kapitaalgoederen is om inzicht te geven in de financiële middelen die nodig zijn om de kapitaalgoederen (lees gebouwen voor het NHA) op het volgens de gebouw gebonden regels of wettelijk voorgeschreven kwaliteitsniveau te houden. Het NHA heeft geen gebouwen in eigendom, maar heeft op grond van de huurovereenkomsten wel onderhoudsverplichtingen. Met de duurzame instandhouding van de gebouwen en bijbehorende inventaris draagt het NHA bij aan haar bestuurlijke ambities en maatschappelijke opgaven.

Beleidskader

Het NHA heeft op twee locaties gebouwen in gebruik: één aan de Jansstraat en één aan de Kleine Houtweg, beide in Haarlem. Het NHA heeft geen specifiek beleidskader en houdt zich aan gebouw gebonden regels en normen voor onderhoud.

In gebruik zijnde gebouwen

Jansstraat 40/ Ridderstraat 32

De locatie Jansstraat wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en is 3.038,71 m2 groot. Het bestaat uit een publieksruimte met Archiefcafé (1.018,15 m2) en archiefruimten (1.257,83 m2). Aansluitend aan de Jansstraat, in de Ridderstraat 32 zijn de kantoorruimten (698,73 m2) gevestigd. De Janskerk, waarin de publieksruimten zijn ondergebracht, is een Rijksmonument.

Kleine Houtweg 18

Het gebouw aan de Kleine Houtweg wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Het gebouw is 8.264 m2 groot en bestaat uit een depot (5.600 m2, een studiezaal (540 m2) en een voorgebouw (2.124 m2). Eind 2025 is een koopovereenkomst (onder voorbehoud van financiering en instemming van de raad van de gemeente Haarlem) gesloten om het gebouw vóór 15 maart 2026 van het RVB over te nemen met een ABC transactie, waarbij de gemeente Haarlem is betrokken. Het streven is erop gericht om de raad van de gemeente Haarlem in februari 2026 een besluit te laten nemen over de aankoop van het gebouw met ondergronden, inclusief de benodigde middelen voor de renovatie en verduurzaming van het gebouw. Ter overbrugging van de periode van 1 januari 2026 tot de daadwerkelijke overdracht aan de gemeente Haarlem is een nieuwe huurovereenkomst met het RVB gesloten. Na de overdracht huurt het NHA het gebouw van de gemeente Haarlem.

Uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

Onderhoud Jansstraat

Het beleid ten aanzien van onderhoud is in handen van de gemeente Haarlem. De uitvoering van het onderhoud wordt zowel door de gemeente Haarlem als door het NHA uitgevoerd. Om te beoordelen wie waar precies voor verantwoordelijk is, zijn eind 2025 gesprekken gevoerd over de demarcatie.

In 2025 zijn de in onderstaande tabel opgenomen kosten voor onderhoud gemaakt.

Figuur 7. Onderhoudskosten 2025 Jansstraat *x € 1,-*

Omschrijving	investering	exploitatie
Gebouw/ installaties	34.306	120.483
Inventaris	67.707	-
Totaal	**102.013**	**120.483**

Onderhoud Kleine Houtweg

In 2025 zijn de in onderstaande tabel opgenomen kosten voor onderhoud gemaakt.

Figuur 8. Onderhoudskosten Kleine Houtweg *x € 1,-*

Omschrijving	investering	exploitatie
Gebouw/ installaties	-	263.141
Inventaris	39.316	-
Totaal	**39.316**	**263.141**

De verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de Kleine Houtweg is op grond van de huurovereenkomst, welke was aangegaan in 2018 en die gold tot en met 2025, bij het NHA. Het meerjarig onderhouds- en investeringsplan (MJOP) voor het pand KHW dateert uit 2020, waarin is aangegeven dat een kostenraming voor groot onderhoud van gemiddeld € 200.000 per jaar reëel is. Omdat het gebouw naar verwachting begin 2026 wordt overgedragen aan de gemeente Haarlem, waarna het wordt gerenoveerd en verduurzaamd zal worden, is de storting in 2025 achterwege gebleven.

Verder heeft het NHA in 2019 eenmalig een bedrag van € 762.000 van het Rijk ontvangen voor achterstallig onderhoud t/m 2018. Dat bedrag, verminderd met de in 2019 uitgevoerde schilderwerken groot € 114.000, is conform bestuursbesluit in 2020 opgenomen in een bestemmingsreserve achterstallig onderhoud.

3.3 Financiering

De paragraaf financiering bevat de beleidsvoornemens ten aanzien van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten en -baten en de wijze waarop de rente aan de programma's is toegerekend.

Beleidskader

Voor wat betreft de financiering houdt het NHA rekening met onder andere de bepalingen van de relevante (wettelijke) kaders en de aan haar ter beschikking gestelde middelen door de deelnemende partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen, alsmede de DVO-partners. Het Rijk heeft een voorgenomen besluit genomen om per 1 januari 2027 uit te treden. De bijdrage van het Rijk aan de gemeenschappelijke regeling zal vanaf die datum worden vervangen door een Specifieke Uitkering (SPUK).

Financieringsbehoefte

Het NHA heeft één langlopende geldlening bij de Rabobank. Dit betreft een lening uit 2019 van oorspronkelijk groot € 550.000. Deze lening op 1 januari 2025 groot € 252.105, is in 2025 regulier afgelost met € 54.996 en bedraagt per 31 december 2025 € 197.109. In 2025 waren de rentelasten voor deze lening € 5.978.

Naast de huidige langlopende leningen is er op dit moment geen additionele financieringsbehoefte bij het NHA. De financiering van de investeringen in 2025 van in totaal € 327.277 is uit de lopende rekening voldaan. Mede als gevolg hiervan is het uitgezette bedrag op de R/C verhouding met het Rijk (schatkistbankieren) in 2025 afgenomen.

Overtollige liquiditeiten

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden verplicht overheden en daaraan verbonden instellingen zoals het NHA om 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 afromen van het saldo van de betaalrekening. Over het aanhouden van de rekening courant wordt rente ontvangen. Op 1 januari bedroeg het saldo op de rekening schatkistbankieren € 1.751.975 en per ultimo 2025 € 1.281.835. Een afname van € 470.140. In 2025 is een positief renteresultaat van € 24.144 gerealiseerd, ten opzichte van een begrote rente (na wijziging) van € 24.000.

De rentelasten en -baten zijn opgenomen onder de materiele indirecte kosten, die onderdeel zijn van het programma beheren en beschikbaar stellen van archieven.

Renterisiconorm

Voor de renterisiconorm geldt een minimumbedrag van € 2.500.000 euro. Het NHA zit met 20% van het begrotingstotaal van ruim € 9,5 miljoen (ruim) onder dit minimumbedrag.

Kasgeldlimiet

Voor het NHA geldt een percentage van 8,2 van het begrotingstotaal. Het NHA maakt geen gebruik van de mogelijkheid om korte geldleningen aan te trekken.

3.4 Bedrijfsvoering

De paragraaf geeft informatie over de bedrijfsvoering van het NHA. Bedrijfsvoering gaat over de bedrijfsprocessen om de beleidsdoelstellingen te realiseren en de sturing en de beheersing daarvan. Het betreft zowel beleidsmatige (primaire) processen als ondersteunende (secundaire) processen.

Beleidskader

Het NHA draagt zorg voor een efficiënte en effectieve uitvoering van het beleidsprogramma binnen de financiële kaders en volgens de geldende wetgeving en conventies.

Inzicht in stand van zaken en beleidsvoornemens

Het NHA is een nieuwe beleidsperiode gestart met ambitieuze doelstellingen die direct aansluiten op onze kernwerkzaamheden. Zo richt de organisatie zich onder andere op het werven, ontwikkelen en behouden van gekwalificeerd personeel en de uitbreiding en verduurzaming van het depot aan de Kleine Houtweg. Daarnaast werken we aan het verder automatiseren van de overbrengingsketen van overheidsinformatie en de digitalisering en toegankelijkheid van de collecties, het versterken van de rol als informatiecentrum en de ondersteuning van overheden bij hun informatiebeheer.

Deze projecten vragen niet alleen om een efficiënte inzet van tijd en middelen, maar ook om intensieve samenwerking en zorgvuldige voorbereiding.

Het NHA beschrijft de ontwikkelingen inzake de bedrijfsvoering aan de hand van de klassieke ondersteunende functies. Binnen de overheid, doorgaans aangeduid met PIOFACH (personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, algemene zaken, communicatie en huisvesting). Het onderdeel rechtmatigheid is vanaf 2023 aan deze paragraaf toegevoegd.

Personeel en organisatie

Een belangrijke doelstelling voor 2025 was de verdere doorontwikkeling naar een lerende organisatie, waarin samenwerking, kennisdeling en innovatie centraal staan. Kenmerkend voor deze werkwijze is dat doorlopende evaluatie en een doelmatige inzet van middelen bijdragen aan het duurzaam realiseren van de organisatiedoelstellingen. In dit kader is gewerkt aan het tussenstation ‘leiderschap dat leren versterkt’. Het managementteam heeft elk kwartaal tijdens strategiesessies gereflecteerd op behaalde resultaten en op de wijze van (samen)werken. Deze structurele reflectie heeft bijgedragen aan het versterken van het lerend vermogen en het verder verankeren hiervan in de organisatiecultuur. Daarnaast is een leiderschapsontwikkeltraject uitgevoerd waarin leidinggevenden hebben gereflecteerd op hun eigen leiderschapsstijl, competenties en ontwikkelpunten. Dit traject heeft inzicht geboden in wat nodig is om als leidinggevende een veilige en stimulerende leeromgeving te creëren, waarin ruimte is voor reflectie, het nemen van weloverwogen risico’s en het leren van fouten.

Parallel hieraan zijn stappen gezet richting het tussenstation ‘implementeren van leerprocessen en -praktijken’. In 2025 is de nieuwe digitale gesprekscyclus vastgesteld, die begin 2026 wordt ingevoerd. Deze cyclus ondersteunt de lerende organisatie door medewerkers en leidinggevenden viermaal per jaar met elkaar in gesprek te laten gaan over voortgang, gedrag, ontwikkeling en ervaren belemmeringen. De gesprekscyclus stimuleert eigenaarschap, continue feedback en gezamenlijke verantwoordelijkheid voor professionele groei en prestaties.

Vanuit P&O is in 2025 nadrukkelijk ingezet op het versterken van een toekomstbestendige personeelsbasis, met aandacht voor instroom, ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid. Met de implementatie van een nieuw applicant tracking system (ATS) is het wervings- en selectieproces verder geprofessionaliseerd en efficiënter ingericht. Dit heeft geleid tot een grotere zichtbaarheid en aantrekkingskracht van het NHA op de arbeidsmarkt. De nieuwe carrièrewebsite is in 2025 23.631 keer bezocht, er zijn 212 sollicitaties ontvangen en 232 geïnteresseerden zijn de organisatie gaan volgen als potentiële toekomstige werkgever. In totaal zijn 17 vacatures succesvol ingevuld. Daarnaast is bewust ruimte gecreëerd voor jong talent binnen de sector door het aanbieden van zes stageplaatsen, waarmee wordt bijgedragen aan kennisontwikkeling en het borgen van toekomstige instroom.

Ook is geïnvesteerd in de ontwikkeling en vitaliteit van medewerkers. Medewerkers hebben actief gebruikgemaakt van het opleidingsbudget om vakinhoudelijke expertise te verdiepen en nieuwe vaardigheden te ontwikkelen die aansluiten bij zowel de huidige als toekomstige opgaven van de organisatie. Daarnaast is het vitaliteitsbudget ingezet ter bevordering van duurzame inzetbaarheid. Deze gerichte inzet heeft bijgedragen aan een daling van het verzuim in 2025 en aan het behoud van gemotiveerde en veerkrachtige medewerkers.

Ten slotte is in 2025, in samenwerking met Leeuwendaal, onderzoek gedaan naar de verdere doorontwikkeling van het functiehuis. Op basis van de uitkomsten is besloten het huidige generieke functiehuis vooralsnog te handhaven. Het traject heeft waardevolle inzichten opgeleverd in de behoefte aan verdere rolduidelijkheid, ontwikkelmogelijkheden en flexibiliteit binnen de organisatie. In de komende periode zal worden verkend op welke wijze deze rolduidelijkheid en ontwikkelpaden verder kunnen worden versterkt, in samenhang met de ontwikkeling naar een lerende organisatie en de bredere strategische personeels- en organisatieontwikkeling.

Formatie en loonsom

Het jaar 2025 stond in het teken om de formatie verder op orde te krijgen en aandacht voor contracten van ZZP'ers in verband de Wet DBA en de handhaving door de Belastingdienst. In 2025 startte de organisatie met een bezetting van 48,29 formatieplaatsen (fte) bij een formatie van 53,23 fte. Op 4 juli heeft het dagelijks bestuur besloten tot uitbreiding van de formatie met 2,32 fte tot 55,65 fte.

Ondanks dat het werven en selecteren van nieuwe medewerkers de nadrukkelijke de aandacht van de organisatie heeft gekregen, blijkt het in de krappe arbeidsmarkt lastig om gekwalificeerd personeel te vinden. Daardoor bleven vacatures vaak langer open dan verwacht. In de tweede bestuursrapportage heeft dit geleid tot bijstellen van de verwachte loonsom op basis van de ontwikkeling van de bezetting in 2025.

De ontwikkeling van de formatie, bezetting en loonsom over 2025 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Figuur 9. Ontwikkeling van de formatie, bezetting en loonsom over 2025 *x € 1,--*

Omschrijving afdeling	Formatie Herziene begroting 2025	Begrote loonsom	Bezetting gewijzigde Herziene begroting 2025	Loonsom gewijzigde Herziene begroting 2025	Bezetting 31 december 2025	Werkelijke loonsom
Directie en staf	2,72	323.819	2,61	323.819	2,61	325.359
Bedrijfsvoering	6,00	346.728	5,22	331.880	2,89	311.079
Archieven & collecties	14,56	1.177.636	14,15	1.112.859	14,26	1.060.403
Publiek	16,03	1.265.941	15,87	1.265.941	18,20	1.430.675
Kenniscentrum Overheid	7,78	677.946	7,51	595.214	7,51	617.661
IT & Innovatie	8,56	776.675	7,89	688.213	8,56	657.110
Administratieve correcties						-42.109
Totaal	**55,65**	**4.568.745**	**53,25**	**4.317.926**	**54,03**	**4.360.178**
Begroting correcties						
- generatiepact		37.364		37.364		
- onderuitputting		-88.964		-88.964		
- eenmalige bijdrage UWV				10.542		
Salarislasten 2026		**4.517.144**		**4.276.867**		**4.360.178**

Om continuïteit in het werk te waarborgen, zijn gedurende het jaar externe krachten ingezet voor kortere of langere periodes. Zij ondersteunden bij werkzaamheden die door openstaande vacatures, ziekte of niet houdbare werkdruk niet intern konden worden uitgevoerd.

Informatievoorziening

Voor de verantwoording van de gerealiseerde doelen, zie de afdeling IT & Innovatie.

Communicatie

Communicatie maakt onderdeel uit van de afdeling Publiek en zet zich in om het NHA zowel intern als extern op de kaart te zetten, onder meer door het beheren van de website en het promoten van de tentoonstellingen van het NHA. Daarnaast ontwikkelt en bewaakt deze afdeling de huisstijl van het NHA. Voor de verantwoording van de gerealiseerde doelen zie de afdeling Publiek.

Huisvesting

Het NHA verwacht nog een aanwas van analoge archieven van ongeveer 14 strekkende kilometer. Door de verwachte toename ontstaat er bij het NHA een tekort van de depotcapaciteit waarvoor meerdere scenario's zijn onderzocht met als doel dat het NHA kan blijven voldoen aan de wettelijke vereisten als archiefbewaarplaats. Door het gesprek aan te gaan met het Rijk, is het mogelijk geworden om meer archief te gaan plaatsen (in totaal 15 strekkende kilometer) in het Rijkshulpdepot te Emmen. Hierdoor is de oorspronkelijke beoogde capaciteitsuitbreiding van het huidige depotgebouw aan de Kleine Houtweg teruggebracht met als gevolg een lagere investeringsbehoefte voor de verbouw/ renovatie.

Kleine Houtweg

Het huidige depotgebouw dateert uit 1982 en is toe aan renovatie op bouwkundig en installatietechnisch niveau. Dat is de conclusie van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en het BOEI-inspectierapport 2025. Ook uit de controle van Omgevingsdienst IJmond in juli van dit jaar bleek dat uitstel van renovatie niet langer verantwoord lijkt. Genoemde onderzoeken lagen aan de basis van het Programma van Eisen dat in september 2025 door ToornendPartners is opgeleverd. Het doel van de daarin aanbevolen renovatie, verduurzaming en optimalisatie is een energieneutraal werkgebouw met tevens Arbo-verantwoorde ruimtes voor restauratie, conservering, scanning, fotografie, verpakking en het toegankelijker maken van archieven.

Het depotcapaciteitsvraagstuk, de renovatie en optimalisatie van de locatie op de Kleine Houtweg, staan in direct verband met de relatie die het NHA heeft als huurder en beheerder van de locatie. Bepalend daarin zijn niet alleen de onderhouds- en exploitatielasten die een bepaald scenario met zich meebrengen, maar ook de organisatie en risico's rond het beheer en het onderhoud van vastgoed, die niet tot de directe kerntaken van het NHA als archief behoren. Daarom zijn er eveneens scenario’s uitgewerkt voor de eigendom en verhuursituatie van het pand.

Met het Rijk is het afgelopen half jaar een verkenning gedaan naar de mogelijkheid van koop van het pand door het Rijksvastgoedbedrijf aan de NHA, met aansluitend doorverkoop aan de gemeente Haarlem waarna gemeente Haarlem het pand verhuurt aan de NHA. Met het Rijksvastgoedbedrijf is eind 2025, na de mededingingsprocedure, een voorlopige koopovereenkomst getekend. Dit betreft een koop onder voorwaarde van financiering en instemming door de raad van de gemeente Haarlem.

Financiën en administratieve organisatie

De ontwikkelingen op financieel gebied worden vorm gegeven in de P&C cyclus van het NHA.
Belangrijke ontwikkelingen zijn:

- het Rijk (i.c. het ministerie van OCW) heeft een voorgenomen besluit genomen om per 1 januari 2027 uit te treden. De bijdrage van het Rijk aan de gemeenschappelijke regeling zal vanaf die datum worden vervangen door een Specifieke Uitkering (SPUK).
- De gemeenteraad van de gemeente Haarlemmermeer treedt per 1 januari 2026 toe tot de gemeenschappelijke regeling NHA.

Kostenmodel

In 2023 is in het kader van de financiering van de gemeenschappelijke regeling een kostenmodel ontwikkeld en gevalideerd door de accountant. Dit model vormt vanaf 2026 niet alleen de basis voor de verdeling van de kosten tussen de partners van de gemeenschappelijke regeling, maar ook voor de partners met een dienstverleningsovereenkomst (DVO). De meeste DVO-partners zijn over het gewijzigde

kostenmodel schriftelijk geïnformeerd waarna de accounthouder gesprekken heeft gevoerd om eventuele vragen te beantwoorden. Omdat een verandering in het kostenmodel ook invloed heeft op de DVO is er hiervoor een addendum toegevoegd.

Tarieventabel

Met de invoering van het kostenmodel is eind 2025 de eerste tarieventabel van het NHA opgesteld. Deze tarieventabel is op 10 december 2025 vastgesteld door het algemeen bestuur. Tot op heden werden de tarieven over het algemeen jaarlijks autonoom bijgesteld met een inflatiepercentage. Door de werking van de tarieven, naar zowel de deelnemers als de DVO-partners was het wenselijk om deze tabel door het hoogste orgaan van het NHA te laten vaststellen. De gemeenschappelijke regeling biedt deze mogelijkheid op grond van artikel 16 eerste en derde lid, voor de deelnemende gemeenten. De tarieven, zoals in de tarieventabel 2026 zijn vastgesteld, zijn in lijn met de geraamde opbrengsten in de begroting 2026.

Rechtmatigheid

Rechtmatigheidsverantwoording

Het jaar 2025 is het derde jaar waarover het dagelijks bestuur verantwoording aflegt aan het algemeen bestuur over drie van de negen rechtmatigheidscriteria, namelijk begrotingscriterium, voorwaardencriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium.

Zoals vastgelegd in de vigerende financiële verordening wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijke bevindingen. Aan het eind van dit jaarverslag is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals weergegeven in de rechtmatigheidsverantwoording is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de vastgestelde materialiteitsgrens van 2% van de lasten, exclusief mutaties reserves (voor 2025 een bedrag van € 191.064).

Begrotingscriterium

Beoordeling van over-of onderschrijdingen van de begroting op programmaniveau is volgens de BBV onderdeel van de rechtmatigheidstoets. Van een begrotingsonrechtmatigheid is sprake als het dagelijks bestuur bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten:
1. de door het algemeen bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten op de programma's of investeringsbudgetten overschrijdt of
2. toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves doet, die niet door het algemeen bestuur zijn vastgesteld.

Figuur 10. Overzicht rechtmatigheidsafwijkingen begrotingscriterium *x € 1,--*

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten op het programma (programmaniveau).	268.031
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten).	12.277
2. Ongeautoriseerde reservemutaties.	0
3. Overschrijding van baten en/of lasten op het programma	75.100
onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	355.408
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid.	0
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	355.408

Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	0
M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal van onrechtmatigheden	**355.408**

De baten zijn € 75.100 hoger, aan lasten is € 268.031 meer uitgegeven.
In het laatste deel van 2025 zijn op een aantal posten kostenoverschrijdingen geweest ten opzichte van de begroting, welke niet in de tweede bestuursrapportage zijn voorzien. Dit hangt onder andere samen met enkele incidentele ontwikkelingen bij NHA die ook externe expertise vereisten, zoals de koop, verkoop en huur van het pand aan de Kleine Houtweg, het uitwerken van de renovatieplannen van dit pand (onder meer het opstellen van schetsen, projectplan, programma van eisen en kostenbegrotingen), de uitbreiding van depotcapaciteit bij de Rijksdepots in Emmen (onder meer het transport en digitaliseren van de Rijksarchieven) en de uittreding van het Rijk. Omdat deze dossiers ook veel aandacht vroegen van de interne organisatie en de functie van hoofd Bedrijfsvoering niet goed te combineren bleek met de functie hoofd IT en Innovatie, is in het laatste kwartaal van 2025 een hoofd Bedrijfsvoering op interim basis ingehuurd.

Voorwaardencriterium

Het NHA heeft in 2025 de hoogrisico onderdelen van de verbijzonderde interne controle (VIC) uitgevoerd. Dit betreft het proces van de factuurverwerking en verplichtingenadministratie en het proces van rechtmatige inkoop. Tweemaal per jaar wordt door een extern bureau een spendanalyse van het inkoopproces uitgevoerd, waarna NHA de aanbevelingen, onder meer ten aanzien van rechtmatige inkoop, opvolgt. De aanbestedingen in 2025 zijn eveneens met behulp van externe bureaus uitgevoerd, zodat deze processen volgens de geldende richtlijnen en het inkoopbeleid worden doorlopen. Ook de controle op de facturen en verplichtingenadministratie, een steekproef van 60 inkoopfacturen per jaar, is met behulp van een externe expert uitgevoerd. De aanbevelingen hieruit worden benut om het proces verder te professionaliseren. Voor het overige heeft NHA de interne processen rondom onder andere personeel en krediet- en budgetbeheer verder aangescherpt.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Er is uit de controle voor het verslagjaar 2025 niet gebleken dat er misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden.

In een overzicht kan één en ander als volgt worden samengevat:

Figuur 11. Overzicht rechtmatigheid *x € 1,--*

Omschrijving	Bedrag	Onrechtmatig 2%	Onzekerheid 2%
Saldo van lasten	€ 9.553.224		
Mutaties reserves			
Totale lasten	**€ 9.553.224**	**€ 191.064**	**€ 197.493**
- Begrotingscriterium		€ 355.408	n.v.t.
- Voorwaardencriterium		-	-
- Misbruik & Oneigenlijk gebruik		-	-
Totaal		**€ 355.408**	**-**

Uit het overzicht blijkt dat de verantwoorde baten en lasten de vastgestelde materialiteitsgrens van 2% van de lasten (exclusief mutaties reserves) met € 164.344 overschrijdt.

Vervolg bevindingen vorig jaar

Bij de controle op de jaarrekening 2024 is geconstateerd dat verbeteringen/ aanpassingen op enkele punten mogelijk en noodzakelijk zijn. Onderstaand worden de belangrijkste aanbevelingen weergeven en toegelicht.

Wijziging financiële verordening

Op 10 oktober is door het algemeen bestuur de eerste wijziging op de financiële verordening vastgesteld. De wijziging was nodig om de afweging wanneer er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid te verduidelijken. Daarnaast is op 16 april in het Staatsblad het Besluit van 21 maart 2025 tot wijziging van onder andere het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten gepubliceerd. Dit in verband met het verder uitwerken van de rechtmatigheidsverantwoording.

Prestatieleveringen

Het onderdeel 'prestatielevering' is een punt van aandacht dat ook in 2025 de nodige extra werkzaamheden heeft opgeleverd. Omdat dit onderwerp nog niet op alle onderdelen van de organisatie voldoende is ingebed, blijft het achteraf 'najagen' van onderbouwingen extra inzet vragen. Inmiddels heeft de accountant bij de interim controle 2025 meer handvatten aan de organisatie gegeven.

In zijn algemeenheid is het NHA voornemens om in 2026 meer en planmatiger aandacht te schenken aan interne controle maatregelen om de rechtmatigheid verder te borgen in processen van de organisatie.

3.5 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn de samenwerkingspartners waar het NHA bestuurlijk en financieel mee is verbonden en waarvoor de deelnemers, zijnde het Rijk (ministerie OCW) en de gemeenten Haarlem en Velsen (en vanaf 1 januari 2026 ook de gemeente Haarlemmermeer) verantwoordelijkheid dragen.

Beleidskader

Als uitvoerende organisatie van een gemeenschappelijk regeling is het NHA verbonden aan deelnemers van de regeling. Om te zorgen dat de deelnemers hun verantwoordelijkheid voor de gemeenschappelijke regeling NHA kunnen dragen, zorgt het NHA voor tijdige en adequate informatievoorziening en schrijft periodiek vergaderingen uit. De directeur van het NHA is bij deze vergaderingen als secretaris aanwezig. Indien nodig worden medewerkers van het NHA ter vergadering opgeroepen om een toelichtingen op de ingebrachte stukken te geven en/of vragen te beantwoorden.

Deelname door het NHA

In 2020 heeft het NHA zich aangesloten bij de organisatie READ-COOP, gevestigd te Innsbruck in Oostenrijk, welke organisatie 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, het netwerk en de technologie. Voor het overige neemt het NHA niet deel in andere regelingen of vennootschappen.

3.6 Openbaarheid

Dit is een nieuwe verplicht voorgeschreven paragraaf. De Wet open overheid (Woo) is bedoeld om overheden transparanter te maken. In deze paragraaf worden de beleidsvoornemens op het gebied van transparantie en informatiehuishouding opgenomen. Daarnaast geeft het NHA een korte reflectie op de uitvoering van de wet.

Beleidskader

Het NHA houdt zich aan de wettelijke verplichtingen van de Woo en het transparanter maken van de organisatie en de verbetering van de informatiehuishouding. NHA volgt de wet, actieve publicatie conform de categorieën van tranche 1. (Toelichting: tranche 2 is nog niet verplicht voor een gemeenschappelijke regeling als het NHA).

Inwoners kunnen een Woo-verzoek doen. Tot nu toe zijn er geen Woo-verzoeken ingediend. Alle informatie voor inwoners over de Woo staat op de website NHA. Er is een Woo-contactpersoon aangewezen binnen de organisatie. Daarnaast biedt het NHA een Woo-publicatieplatform aan voor aangesloten overheidspartners.

Aan de verbetering informatiehuishouding wordt aandacht besteed aan de hand van de aanbevelingen van het laatste uitgebrachte inspectierapport.

HET NOORD HOLLANDS ARCHIEF

JAARREKENING 2025

4. Algemene grondslagen

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 zijnde 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. 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.

Activazijde van de balans

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 € 10.000, uitgezonderd gronden en terreinen, alsmede automatiseringsapparatuur. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, automatiseringsapparatuur wordt boven de € 500 geactiveerd. 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:

- maximaal 40 jaar: bedrijfsgebouwen; depotinrichting (vaste en verrijdbare stellingen nagelvast)
- maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen; depotinrichting (vaste en verrijdbare stellingen niet nagelvast)
- maximaal 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen
- maximaal 10 jaar: productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; 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 aanmerking 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.

Passivazijde van de balans

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.

5. Overzicht van baten en lasten

In onderstaand overzicht de baten en lasten op hoofdlijnen. De nadere specificatie en verdere analyse van de afwijkingen tussen de herziene begroting na wijziging en het resultaat dat in 2025 is gerealiseerd volgt per onderdeel in dit hoofdstuk.

Noord-Hollands Archief - realisatie baten en lasten 2025 *x € 1,--*

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz. / realisatie
Programma Beheren en beschikbaar stellen van archieven					
Baten					
- Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	6.111.687	6.174.251	6.235.139	6.298.508	63.368
- Bijdragen overige overheidsorganisaties	2.756.969	2.934.956	2.929.181	2.933.472	4.291
Totaal baten overheid	8.868.656	9.109.208	9.164.321	9.231.980	67.659
- Overige baten	437.830	356.697	356.697	364.137	7.441
Totaal baten	**9.306.486**	**9.465.904**	**9.521.017**	**9.596.117**	**75.100**
Lasten					
- Personeelskosten	4.578.141	5.170.534	4.948.257	5.045.965	-97.708
- Materieel directe kosten	1.636.237	1.903.052	1.780.700	1.804.277	-23.577
- Materieel indirecte kosten	2.637.434	2.578.123	2.556.236	2.702.982	-146.746
Totaal lasten	**8.851.812**	**9.651.709**	**9.285.193**	**9.553.224**	**-268.031**
Saldo baten en lasten	**454.673**	**-185.805**	**235.824**	**42.893**	**-192.931**
Bijzondere baten en lasten				241.769	241.769
Resultaat voor reservemut.	**454.673**	**-185.805**	**235.824**	**284.662**	**48.838**
Mutatie reserves					
- Onttrekking	253.298	271.289	40.725	37.350	-3.375
- Storting	-200.000	-85.484	-276.549	-321.427	-44.878
Mutaties reserves	**53.298**	**185.805**	**-235.824**	**-284.077**	**-48.253**
Resultaat na reservemutaties	**507.971**	**0**	**0**	**585**	**585**

(- =nadeel/ += voordeel)

6. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

6.1 Toelichting baten

Totaal baten

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz./ realisatie
Baten					
- Bijdragen deelnemers in de gemeenschappelijke regeling	6.111.687	6.174.251	6.235.139	6.298.508	63.368
- Bijdragen overige overheidsorganisaties	2.756.969	2.934.956	2.929.181	2.933.472	4.291
- Overige baten	437.830	356.697	356.697	364.137	7.441
Totaal baten	**9.306.486**	**9.465.904**	**9.521.017**	**9.596.117**	**75.100**

Bijdragen deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz./ realisatie
Bijdragen deelnemers GR:					
- Rijk huisvesting en exploitatie	2.858.862	2.823.452	2.884.340	2.902.462	18.122
- Rijk digitale taken Rijkscollecties	50.000	50.000	50.000	50.000	-
- Haarlem huisvesting en exploitatie	2.364.245	2.434.655	2.434.655	2.475.981	41.327
- Haarlem digitaal informatiebeheer	277.131	286.240	286.240	288.551	2.310
- Haarlem Oude boekerij en Bijz. collecties	113.568	117.301	117.301	117.301	-
- Velsen exploitatie	333.506	344.468	344.468	344.468	-
- Velsen digitaal informatiebeheer	114.376	118.135	118.135	119.744	1.609
Totaal baten overheid	**6.111.687**	**6.174.251**	**6.235.139**	**6.298.508**	**63.368**

Bijdrage Rijk voor huisvesting en exploitatie

De bijdrage van het Rijk voor huisvesting en exploitatie voor 2025 valt € 18.122 hoger uit dan begroot. Dit verschil is ontstaan als gevolg van de toekenning van een incidentele vergoeding over het kalenderjaar 2024, vanwege de kosten die samenhangen met het uittreden van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling. Deze kosten zijn in 2025 gedeclareerd en toegekend. Het Rijk stelt de bijdrage eenzijdig vast.

Bijdrage Rijk voor digitale taken Rijkscollecties

De bijdrage van het Rijk voor digitale taken Rijkscollecties (e-depot) is conform de herziene begroting 2025 door het Rijk toegekend. Het jaar 2026 is het laatste jaar dat de regionale historische archieven deze bijdrage ontvangen.

Bijdrage gemeente Haarlem voor huisvesting en exploitatie

De bijdrage van de gemeente Haarlem 2025 voor huisvesting en exploitatie is € 41.327 hoger als gevolg van een afrekening over kalenderjaar 2024, welke factuur in mei 2025 is verzonden. Door de invoering van

het kostenmodel met ingang van het begrotingsjaar 2026 en het jaarlijks vaststellen van een tarieventabel moeten naheffingen in de toekomst zoveel als mogelijk worden voorkomen.

Bijdrage gemeente Haarlem voor digitaal informatiebeheer

De bijdrage van de gemeente Haarlem voor digitaal informatiebeheer valt € 2.310 hoger uit dan begroot, omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantal, dat op het moment van facturatie (iets) hoger was dan het aantal waarmee in de herziene begroting 2025 rekening is gehouden.

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 is conform de herziene begroting 2025 gefactureerd.

Bijdrage gemeente Velsen voor exploitatie

De bijdrage van de gemeente Velsen voor exploitatie is conform de herziene begroting 2025 gefactureerd.

Bijdrage gemeente Velsen voor digitaal informatiebeheer

De bijdrage van de gemeente Velsen voor digitaal informatiebeheer valt € 1.609 hoger dan begroot, omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantal, dat op het moment van facturatie hoger was dan waarmee in de herziene begroting 2025 rekening is gehouden.

Bijdragen overige overheidsinstanties

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz./ realisatie
Bijdragen overige overheidsorganisaties					
- Provincie Noord-Holland analoog archief	725.499	747.801	747.801	748.015	214
- Provincie N-H digitaal informatiebeheer	227.942	235.435	235.435	238.583	3.148
- Provincie Noord-Holland risico-opslag		29.497	23.722	20.562	-3.160
- Overige DVO-partners analoog archief	1.208.735	1.248.466	1.248.466	1.253.443	4.977
- Overige DVO-partners digitaal informatiebeh.	594.792	617.770	617.770	617.004	-767
- Overige DVO-partners risico-opslag		55.987	55.987	55.866	-121
Totaal bijdragen overige overheidsorg.	**2.756.969**	**2.934.956**	**2.929.181**	**2.933.472**	**4.291**

Bijdrage provincie Noord-Holland voor analoog archief

De bijdrage van de provincie Noord-Holland is nagenoeg conform de herziene begroting 2025.

Bijdrage provincie Noord-Holland voor digitaal informatiebeheer

De bijdrage van de provincie Noord-Holland voor digitaal informatiebeheer valt € 3.148 hoger uit dan begroot, omdat de bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantal, dat op het moment van facturatie hoger was dan waarmee in de herziene begroting 2025 rekening mee is gehouden.

Bijdrage provincie Noord-Holland voor risico-opslag

In het jaar 2025 is op grond van een bestuursbesluit een risico-opslag ingevoerd voor niet deelnemende overheidsorganisaties, zijnde de DVO-partners. De risico-opslag is voor de herziene begroting 2025 berekend over alle bijdragen van de provincie. Bij de facturatie is (conform de bedoeling) de risico-opslag berekend over de bijdrage voor exploitatie en digitaal informatiebeheer en niet over de van de provincie toegekende subsidies. Dit leidt tot een verschil van € 3.160 nadelig.

Bijdrage DVO-partners voor analoog archief

De bijdragen van de DVO-partners vallen € 4.977 hoger uit dan begroot, omdat de bijdrage berekend wordt op basis van het aantal inwoners dat op het moment van facturatie hoger was dan waarmee in de herziene begroting 2025 rekening is gehouden.

Bijdrage DVO-partners voor digitaal informatiebeheer

De gefactureerde bijdragen aan de DVO-partners voor digitaal informatiebeheer zijn nagenoeg conform de gewijzigde herziene begroting 2025.

Bijdrage DVO-partners voor risico-opslag

In het jaar 2025 is op grond van een bestuursbesluit een risico-opslag ingevoerd voor niet deelnemende overheidsorganisaties, zijnde de DVO-partners. De gefactureerde risico-opslagen zijn nagenoeg conform de gewijzigde herziene begroting 2025.

Overige opbrengsten

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz. / realisatie
Overige baten					
- Depotverhuur	52.699	52.699	52.699	52.690	-9
- Overige opbrengsten	31.778	28.000	39.000	41.583	2.583
- Opbrengsten dienstverlening	62.941	17.000	-4.000	-18.223	-14.223
- Onderverhuur voorgebouw KHW*)*	234.882	243.998	243.998	251.558	7.560
- Projectopbrengsten/ giften	55.529	15.000	25.000	36.529	11.529
Totaal overige baten	**437.830**	**356.697**	**356.697**	**364.137**	**7.441**

**) = Kleine Houtweg*

Depotverhuur

De gefactureerde opbrengsten uit depotverhuur zijn nagenoeg conform de gewijzigde herziene begroting 2025.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn voor wat betreft het onderdeel Archiefcafé € 2.721 hoger dan geraamd, welk bedrag nagenoeg geheel het verschil op deze post verklaard.

Opbrengsten dienstverlening

De opbrengsten uit dienstverlening zijn € 14.223 lager dan begroot. Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door een niet begrootte incidentele afrekening met het Rijk uit 2023 ten bedrage van € 14.128, welke in 2024 is gedeclareerd en achteraf niet juist bleek te zijn.

Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg

De opbrengsten uit onderverhuur van het voorgebouw aan de Kleine Houtweg aan Stichting Hart zijn nagenoeg conform de gewijzigde herziene begroting 2025. Echter de doorbelaste servicekosten zijn € 6.810 hoger, vanwege actualisatie van een aantal posten.

Projectopbrengsten/ giften

De projectopbrengsten/ giften vallen € 11.529 hoger uit dan begroot, onder andere door een incidentele subsidie voor het collectieboek ‘Op reis door Noord-Holland’. Hiertegenover staan ook hogere uitgaven, zie de post Publieksactiviteiten/ educatie.

6.2 Toelichting lasten

Totaal lasten

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz. / realisatie
Lasten					
- Personeelskosten	4.578.141	5.170.534	4.948.257	5.045.965	-97.708
- Materieel directe kosten	1.636.237	1.903.052	1.780.700	1.804.277	-23.577
- Materieel indirecte kosten	2.637.434	2.578.123	2.556.236	2.702.982	-146.746
Totaal lasten	**8.851.812**	**9.651.710**	**9.285.193**	**9.553.224**	**-268.031**

Personeelskosten

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz. / realisatie
Lasten					
Personeelskosten					
- Kosten formatiel	3.952.990	4.517.144	4.276.867	4.360.178	-83.310
- Uitzendkrachten, tijdelijk personeel	332.405	367.940	385.940	444.344	-58.404
- Overige personeelskosten	292.746	285.450	285.450	241.444	44.006
Totaal personeelskosten	**4.578.141**	**5.170.534**	**4.948.257**	**5.045.965**	**-97.708**

Kosten formatie

Zie toelichting paragraaf Bedrijfsvoering.

Uitzendkrachten, tijdelijk personeel

De kosten voor externe inhuur zijn € 58.404 hoger dan de gewijzigde herziene begroting 2025. In de tweede bestuursrapportage 2025 was de overschrijding al voorzien. Enkele uitschieters zijn een interim projectleider ICT en afdelingshoofd Bedrijfsvoering. In het najaar bleek dat afdelingshoofd IT en Innovatie tezamen met afdelingshoofd Bedrijfsvoering in één persoon niet te combineren viel. Mede omdat er extra vraagstukken voorlagen, zoals de uittreding van het Rijk en de ophanden zijnde huur of aankoop van het pand aan de Kleine Houtweg. Daarom is een tijdelijk afdelingshoofd Bedrijfsvoering ingehuurd. Er is voor een ervaren interim-hoofd gekozen, zodat er voortgang op de dossiers kon worden geboekt.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn ruim € 44.000 lager dan begroot. Dit betreft onder andere kosten woon-werkverkeer, Arbo-kosten, vitaliteitsbudget en incidentele uitgaven voor verandermanagement en herinrichten functiehuis. Daarvoor in de plaats zijn uitgaven gedaan op de post recruitmentkosten. Aan kosten voor werving en selectie (recruitment) is een bedrag van circa € 35.000 voor heel 2025 uitgegeven. Ondanks de extra uitgaven op de post recruitment is er op dit onderdeel geld overgebleven.

Materieel directe kosten

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz. / realisatie
Lasten					
Materiële directe kosten					
Afdeling Archieven & collecties					
- Projectgelden restauratie/conservering	190.418	150.000	150.000	225.425	-75.425
- Acquisitie	24.778	47.000	47.000	45.688	1.312
Kenniscentrum Overheid					
- Collectiebeheer	123.887	75.000	75.000	54.935	20.065
- Woo-dienstverlening			155.700	180.043	-24.343
Afdeling IT & Innovatie					
- Kosten automatisering	256.641	261.000	310.000	310.608	-608
- Kosten digitalisering	437.530	759.052	432.000	377.280	54.720
Afdeling Publiek					
- Digitaal zichtbaar maken	221.261	284.000	284.000	277.919	6.081
- Dienstverlening	1.985	2.000	2.000	2.286	-286
- Publieksactiviteiten/ educatie	309.244	245.000	245.000	253.685	-8.685
- PR & communicatie	70.494	80.000	80.000	76.407	3.593
Totaal materiële directe kosten	**1.636.237**	**1.903.052**	**1.780.700**	**1.804.277**	**-23.577**

Afdeling Archieven & collecties

Projectgelden restauratie/conservering

De besteding op dit onderdeel zijn in 2025 in hoge mate beïnvloed door de kosten van de verhuizing van de 1e tranche rijksarchieven naar het Rijkshulpdepot in Emmen. De kosten bedragen (exclusief btw) circa € 81.000. Deze kosten bestaan uit verhuiskosten € 26.400, inhuur tijdelijk personeel € 34.650 en materiaalkosten € 20.000. De overige kosten die samenhangen met de verhuizing zoals digitaliseren € 124.500 en deelname pilot NA scannen op verzoek ruim € 6.000 zijn verantwoord onder Digitaal zichtbaar maken.

Acquisitie

De bestedingen op deze post wijken nagenoeg niet af van het geraamd budget in de herziene begroting 2025. In 2025 is een bijzonder bloemenboek ‘Icones Plantarum Rariorum’ uit 1793 aangeschaft. Dit botanische werk geeft ons een blik op de geschiedenis van een Haarlemse bloemkwekerij in de 18e eeuw.

Kenniscentrum Overheid

Collectiebeheer

In 2025 is op deze post € 20.065 minder uitgegeven dan begroot, omdat verwacht werd dat van dit budget € 30.000 zou worden besteed aan Woo-dienstverlening. Na de aanbesteding aan een extern adviesbureau begin 2025 bleek dat dit bedrag niet toereikend was. Daarom is met een begrotingswijziging bij de tweede bestuursrapportage 2025 een afzonderlijk budget ingesteld, zie volgende onderdeel.

Woo-dienstverlening

In de herziene begroting 2025 is een budget aangevraagd en toegekend voor het ontwikkelen van een Woo-platform. De gemaakte kosten zijn hoger uitgevallen dan voorzien, omdat bij het instellen van het budget is verzuimd om de btw kosten van 10,5%, ten bedrag van € 16.350 mee te begroten.

Afdeling IT & Innovatie

Kosten automatisering

De kosten van automatisering zijn nagenoeg conform de gewijzigde herziene begroting 2025.

Kosten digitalisering

De kosten van digitalisering blijven € 54.720 achter op de gewijzigde herziene begroting 2025. Dit hangt samen met de vertraging bij de aanbesteding van het collectiebeheerssysteem. Hierdoor blijven de ontwikkelkosten en de kosten van leveranciers en licenties achter op de begroting. Het algemeen bestuur heeft op 10 december besloten om de onttrekking aan de bestemmingsreserve nieuw collectiebeheersysteem niet in 2025 te doen maar door te schuiven naar 2026.

Afdeling Publiek

Digitaal zichtbaar maken

De kosten van digitaal zichtbaar maken blijven over heel 2025 € 6.081 achter op de herziene begroting. Voor 2025 stond het via DTR (Digitale Taken Rijksarchieven) digitaliseren van de strafvonnissen 19e en begin 20e eeuw op de planning. Omdat deze archieven sporen van Arsenicum bevatten zijn deze afgewezen. Daarom is het besluit genomen om deze archieven uit eigen middelen bij een gespecialiseerd bedrijf te laten digitaliseren. Hiervoor is echter materiele voorbereiding nodig die in 2025 niet meer gerealiseerd kon worden.

Dienstverlening

De kosten van dit onderdeel zijn nagenoeg conform de herziene begroting 2025.

Publieksactiviteiten en educatie

De kosten van dit onderdeel zijn mede door de vele activiteiten in 2025 met € 8.685 overschreden. Hiertegenover staan de hogere baten onder de post projectopbrengsten/ giften. Een voorbeeld hiervan zijn de kosten van het collectieboek ‘Op reis door Noord-Holland’ en de tentoonstelling ‘Bevrijd! En nu? waarvoor een subsidie is ontvangen. Deze wijze van verantwoorden is conform de voorschriften, waarin de bruto methode is voorgeschreven.

PR & Communicatie

De kosten van dit onderdeel blijven met € 3.593 licht achter op de herziene begroting 2025.

Materieel indirecte kosten

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz. / realisatie
Lasten					
Materieel indirecte kosten					
- Huisvestingskosten	1.888.260	2.032.140	1.917.628	1.986.628	-69.000
- Organisatiekosten	495.861	319.044	379.669	436.291	-56.623
- Afschrijvingskosten	231.364	211.939	211.939	238.218	-26.279
- Rentekosten	-38.823	-50.000	-18.000	-18.166	166
- Facilitaire kosten	60.772	65.000	65.000	60.011	4.989
Totaal materieel indirecte kosten	**2.637.434**	**2.578.123**	**2.556.236**	**2.702.982**	**-146.746**

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 45.512 lager dan de herziene begroting en € 69.000 hoger dan de gewijzigde herziene begroting. Op 10 december jongstleden heeft het algemeen bestuur besloten om de voorziening groot onderhoud om te zetten in een bestemmingsreserve. Dat betekent dat de begrote mutatie in de voorziening groot onderhoud van € 184.512, welke onder huisvestingskosten was opgenomen, moest worden verplaatst naar de reservemutaties. Daarnaast zijn de werkelijke uitgaven voor onderhoud aan de gebouwen van zowel de Jansstraat als de Kleine Houtweg hoger dan het bij de tweede bestuursrapportage was voorzien. In 2025 zijn met de gemeente Haarlem gesprekken gestart over de (actualisatie) van de demarcatie van het onderhoud, waarna er duidelijkere afspraken gemaakt kunnen worden over verantwoordelijkheden rondom onderhoud.

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 56.623 hoger dan geraamd. De meest in het oog springende overschrijdingen zijn de reis- en verblijfkosten € 20.859, de kosten voor de projectleider voor de aanbesteding voor het collectiebeheersysteem en de kosten van externe bureaus € 35.098. Voor de laatste categorie kosten zijn de advieskosten inzake de uittreding van het Rijk en de huur of koop van het gebouw aan de Kleine Houtweg van het vastgoedbedrijf de grootste veroorzakers van de overschrijding.

Afschrijvingskosten

Doordat in 2025 is geïnvesteerd zijn de afschrijvingskosten toegenomen. In de begroting is daar niet in voldoende mate rekening mee gehouden, waardoor de reguliere afschrijving € 16.272 hoger is dan geraamd. Daarnaast zijn begin 2025 een aantal bedrijfsmiddelen buiten gebruik gesteld, hetgeen tot vervroegde afschrijvingen ten bedrage van € 10.006 heeft geleid. In zowel de eerste als de tweede bestuursrapportage is de lijst van vervroegde afgeschreven activa opgenomen.

Rentekosten/ -baten

Zowel de rentekosten als de -baten zijn conform de gewijzigde herziene begroting. De herziene begroting 2025 is gewijzigd, omdat door een substantieel lager banksaldo in 2025 de rentebaten lager zijn. Dit is tijdig voorzien en aangepast. In de begroting 2026 zijn de rentebaten al neerwaarts bijgesteld. Omdat het NHA investeert in haar toekomst is de verwachting dat dit effect structureel is.

Facilitaire kosten

De inkoopkosten voor het Archiefcafé zijn € 4.989 lager dan begroot. De opbrengsten van het Archiefcafé staan onder overige opbrengsten. Deze zijn juist € 2.721 hoger dan begroot. Het saldo inkopen versus verkopen van het Archiefcafé is € 6.957 voordeling. Echter als alle kosten, zoals bediening, aandeel huisvesting, verwarming, et cetera zouden worden meegenomen in de calculatie, dan is het Archiefcafé verlieslatend.

6.3 Mutaties reserves

De mutaties in de reserves zijn in overeenstemming met de gewijzigde herziene begroting 2025 en de nader besluitvorming van het algemeen bestuur in de vergadering van 10 december 2025 uitgevoerd.

Overzicht mutaties reserves

x € 1,--

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025	Verschil herz. begr. na wijz./ realisatie
Mutaties reserves					
Egalisatiereserve	49.437	25.237	25.237	25.237	
Bestemmingsreserves:					
- storting groot onderhoud Kleine Houtweg	-200.000		-200.000		200.000
- onttrekking groot onderhoud Kleine Houtweg	8.861		15.488	12.113	-3.375
- onttrekking eenmalige activiteiten	195.000				
- onttrekking nieuw collectiebeheersysteem		246.052			
- storting weerstandsvermogen				-3.230	-3.230
- storting ontsluiten Rijksarchief				-241.769	-241.769
- storting risico-opslag DVO-partners		-85.484	-76.549	-76.428	121
Totaal mutaties reserves	**53.298**	**185.805**	**-235.824**	**-284.077**	**-48.253**

Egalisatiereserve

De mutatie in de Egalisatiereserve is conform de (gewijzigde) herziene begroting.

Bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg

Bij de eerste behandeling van de jaarstukken 2024 is besloten om de bestemmingsreserve groot onderhoud op te heffen. In de managementletter 2025 heeft de accountant geadviseerd, vanwege het niet conform het meerjarenplan onderhoud (MJOP) onttrekken aan de voorziening, om het bij de jaarrekening 2024 genomen besluit terug te draaien. Het advies van de accountant is opgevolgd met het besluit van het algemeen bestuur op 10 december jongstleden. Omdat het gebouw aan de Kleine Houtweg waarvoor de reserve wordt gevormd begin 2026 naar verwachting wordt overgedragen aan de gemeente Haarlem, waarna het wordt gerenoveerd en verduurzaamd is afgezien van de storting in 2025.

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen

Zoals voorgeschreven zijn de risico's recentelijk geactualiseerd. Op grond van deze actualisatie is een geringe bijstorting van de reserve weerstandsvermogen nodig om op een ratio van tenminste 1,0 uit te komen. Voor een nadere toelichting zie de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserve ontsluiten Rijksarchief

Dit betreft de uitkering van het onverdeelde resultaat 2024 aan het Rijk (ministerie OCW) groot € 241.769. Het ministerie heeft aangegeven afstand te willen doen van deze terugbetaling en het geld te willen storten in een speciaal hiervoor in te stellen bestemmingsreserve 'digitalisering Rijksarchief'. Het algemeen bestuur heeft op 10 december jongstleden met deze storting ingestemd.

Bestemmingsreserve risico-opslag DVO-partners

De mutatie in de reserve risico-opslag DVO-partners is nagenoeg conform de gewijzigde herziene begroting.

6.4 Gerealiseerd resultaat 2025 en voorstel resultaatsbestemming

In 2025 is er een positief resultaat gerealiseerd van € 585. Gelet op het geringe resultaat stellen wij, om praktische reden, voor om dit bedrag in de bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg te storten.

6.5 Overzicht van Incidentele baten en lasten

Vanuit het BBV (artikel 28) is een overzicht van incidentele baten en lasten een verplicht onderdeel van de jaarrekening. Dit betreft zowel het programma beheren en beschikbaar stellen van archieven als de reserves. Mutaties op structurele baten en lasten, zoals bijvoorbeeld de bijdrage deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling en afschrijvingen, zijn niet meegenomen.

Bij het opstellen van het overzicht incidentele baten en lasten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- het betreft baten en lasten die zich maximaal drie jaar voordoen of waarvan de eindigheid vastligt als gevolg van een raadsbesluit of toekenningsbesluit;
- toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan dekkingsreserves van kapitaallasten en onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve. Dit gaat dan om een periode van minimaal drie jaar met als doel de structurele lasten te dekken;
- het betreft incidentele baten en lasten opgenomen met een drempel vanaf € 10.000.

Overzicht Incidentele baten en lasten

x € 1,--

Omschrijving	Bedrag	
	Baten	Lasten
Bijdrage Rijk, incidentele vergoeding uittredingskosten	18.122	
Bijdrage gemeente Haarlem, afrekening 2024	41.327	
Materiële uitgaven, KCO ontwikkelen Woo-platform		180.043
Materieel indirecte kosten, betreft advieskosten uittreding en de huur of koop van het gebouw aan de Kleine Houtweg		102.048
Afschrijvingskosten, vervroegde afschrijving 2025		10.006
Incidentele baten en lasten	241.769	
Totaal incidentele baten en lasten	**301.218**	**292.097**

7. Balans

x € 1,--

Omschrijving	2025	2024	Omschrijving	2025	2024
ACTIVA			**PASSIVA**		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Egalisatiereserve	25.237	50.474
Investeringen met economisch nut	1.573.814	1.484.755	Bestemmingsreserves	2.775.192	2.465.878
Activa in aanbouw		8.587	Gerealiseerd resultaat	585	507.971
			Totaal eigen vermogen	2.801.014	3.024.323
Financiële vaste activa			Vaste schulden		
Overige verbonden partijen	5.000	5.000	Onderhandse leningen van		
Waarborgsommen	9.225		binnenlandse banken	197.109	252.105
Totaal vaste activa	**1.588.039**	**1.498.343**	**Totaal vaste passiva**	**2.998.123**	**3.276.428**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Overlopende activa			Netto-vlottende schulden met een rentetypische		
Vooruitbetaalde bedragen (*die t.b.v.*			looptijd korter dan één jaar		
volgende begrotingsjaren komen)	109.041	85.302	Schulden aan openbare		
Nog te ontvangen bedragen (*die t.b.v.*			lichamen	401.831	354.646
volgende begrotingsjaren komen)	29.556	55.786	Overige schulden	391.706	461.596
Overlopende activa	138.597	141.088	Totaal netto vlottende schulden	793.537	816.242
Uitzettingen met een rentetypische			Overlopende passiva		
looptijd korter dan één jaar			Verplichtingen *(die in het*		
Vorderingen op openbare lichamen	288.698	263.845	*boekjaar zijn opgebouwd*		
R/C verhouding met het Rijk	1.281.835	1.751.975	*en in een volgend boekjaar*		
Overige vorderingen	21.915	35.473	*tot betaling komen)*	31.874	81.276
Totaal uitzettingen met een rente-	1.592.448	2.051.293	Overige vooruit ontvangen		
typische looptijd < dan één jaar			bedragen *(die ten bate van*		
			het volgende begrotingsjaar		
Liquide middelen			*komen)*	20.525	7.806
Bank	521.677	485.707	Totaal overlopende passiva	52.399	89.082
Kas	3.299	5.322			
Totaal liquide middelen	524.975	491.028			
Totaal vlottende activa	**2.256.021**	**2.683.409**	**Totaal vlottende passiva**	**845.936**	**905.324**
Totaal ACTIVA	**3.844.059**	**4.181.752**	**Totaal PASSIVA**	**3.844.059**	**4.181.752**

8. Toelichting op de Balans

8.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

x € 1,--

Omschrijving	bedrijfs- ge-bouwen	machines, apparaten en installaties	totaal
Stand 1 januari 2025			
Aanschafwaarde	3.135.643	792.651	3.928.294
Cumulatieve afschrijvingen	-1.903.571	-539.968	-2.443.539
Boekwaarde	**1.232.072**	**252.683**	**1.484.755**
Mutaties 2025:			
Afgeschreven en niet meer aanwezig			
Aanschafwaarde	352.850	370.623	723.473
Afschrijvingen	-352.955	-360.511	-713.467
Boekwaarde *(zie vervroegde afschrijvingen V&W)*	**-105**	**10.111**	**10.006**
Overname apparatuur verfilming 2025			
Aanschafwaarde		10.548	10.548
Afschrijvingen		-932	-932
Boekwaarde		**9.616**	**9.616**
Aangepaste stand 1 januari 2025			
Aanschafwaarde	2.782.793	411.480	3.194.273
Cumulatieve afschrijvingen	-1.550.616	-178.525	-1.729.141
Boekwaarde1 januari 2025	**1.232.177**	**232.955**	**1.465.133**
Investeringen 2025	141.227	186.050	327.277
Overname apparatuur verfilming in 2025		10.548	10.548
Afschrijvingen 2025	-130.967	-98.177	-229.143
Stand 31 december 2025			
Aanschafwaarde	2.924.020	608.078	3.532.098
Cumulatieve afschrijvingen	-1.681.582	-276.702	-1.958.284
Boekwaarde 31 december 2025	**1.242.438**	**331.376**	**1.573.814**

Toelichting overzicht

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

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

a) maximaal 40 jaar: bedrijfsgebouwen; depotinrichting (vaste en verrijdbare stellingen nagelvast)
b) maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen; depotinrichting (vaste en verrijdbare stellingen niet nagelvast)
c) maximaal 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen
d) maximaal 10 jaar: productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; 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

Zoals in de eerste bestuursrapportage 2025 is aangegeven is de activa-administratie doorgelopen op activa die buitengebruik is gesteld of niet meer aanwezig was. De lijst van afgeschreven en niet meer aanwezige activa is ook in de eerste bestuursrapportage opgenomen.

De investeringen in materiële vaste activa 2025 betreft het volgende:

Omschrijving	geraamd bedrag investering	werkelijk bedrag investering	Stand van zaken
2025			
Gebouw/ installaties Jansstraat			
vervanging verlichting depot door ledverlichting	20.000	17.175	gerealiseerd
vervanging noodverlichting depot	10.000		niet gerealiseerd
vervanging bedieningspaneel verlichting Janskerk	15.000	17.131	gerealiseerd
Inrichting Jansstraat			
10 zit/ stabureaus Jansstraat	10.000	12.710	gerealiseerd
studiezaal/ kantoormeubilair	42.000	54.997	gerealiseerd
Inrichting Kleine Houtweg			
twee vergadercabines KHW	40.000	39.316	gerealiseerd
Kantoorautomatisering, hardware en software			
30 laptops	28.000	27.349	gerealiseerd
telefoons		19.055	gerealiseerd
storage Silent Bricks	85.000	83.015	gerealiseerd
aanvullende storage Silent Bricks	26.000	26.554	gerealiseerd
macbook pro + beeldscherm voor fotograaf	5.000	4.511	gerealiseerd
Educatie			
aanschaf 'educar'	14.000	12.608	gerealiseerd
Subtotaal 2025	**295.000**	**314.421**	

Naar voren gehaalde investering 2026

2026			
Kantoorautomatisering, hardware en software			
Presentatieschermen + randapparatuur	20.000	21.569	geraamd in 2026, gerealiseerd in 2025
Jacot groot projectiescherm		8.509	gerealiseerd
Subtotaal 2026	**20.000**	**30.078**	
Totaal	**315.000**	**327.277**	

Financiële vaste activa

Stand per 31-12-2025	€ 14.225
Stand per 31-12-2024	€ 5.000

Overige verbonden partijen

In 2020 heeft het NHA zich aangesloten bij de organisatie READ-COOP, welke organisatie zich richt op de toegang tot archiefdocumenten met de ondersteuning van de allernieuwste technologie. Door de aankoop van aandelen ter waarde van € 5.000 heeft het NHA toegang tot het platform, het netwerk en de technologie.

Waarborgsommen

Dit betreft een waarborgborgsom van energiemaatschappij Groendus, welke in 2023 is betaald. De accountant heeft bij de controle op de jaarrekening 2024 aanbevolen om deze post op de balans onder financiële activa op te nemen.

8.2 Vlottende activa

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Stand per 31-12-2025	€ 109.041
Stand per 31-12-2024	€ 85.302

Dit betreft ziektekostenpremie € 2.835 en het restant is een herverdeling van kosten, welke volledig betrekking heeft op 2025.

Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Stand per 31-12-2025	€ 29.556
Stand per 31-12-2024	€ 55.786

Specificatie *x € 1,--*

Omschrijving	Bedrag
subsidie collectieboek	3.000
voorschot Rijnconsult i.v.m. inhuur hoofd Bedrijfsvoering	21.216
nto Rijk rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2025	5.339
Totaal	**29.556**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Stand per 31-12-2025	€ 288.698
Stand per 31-12-2024	€ 263.845

Specificatie *x € 1,--*

Omschrijving	Bedrag
172 - Belastingdienst, nog te vorderen BCF	229.538
183 - Provincie Noord-Holland	24.800
1121 - Gemeente Amsterdam	602
1122 - Stadsarchief Rotterdam	602
1123 - Westfries Archief	602
1127 - Stadsarchief Delft	602
1372 - Omgevingsdienst IJmond	31.951
Totaal	**288.698**

R/C verhouding met het Rijk

Stand per 31-12-2025	€ 1.281.835
Stand per 31-12-2024	€ 1.751.975

Op grond van overheidsbeleid is het NHA verplicht om overtollige kasmiddelen boven een drempelbedrag van 2% van het begrotingstotaal, met een minimumbedrag van€ 1.000.000, bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën aan te houden. In 2025 is deze drempelwaarde niet overschreden. Het bij het Rijk verplicht aangehouden saldo bedroeg gemiddeld over de 4 kwartalen ca. € 1.045.750. Hierover is een rentevergoeding van € 24.144 ontvangen. Dit was over 2025 gemiddeld 2,3%.

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

x € 1,--

Kwartaal	I	II	III	IV
ruimte onder drempelbedrag2025	€ -557.451	€ -656.107	€ -456.676	€ -415.589
ruimte onder drempelbedrag 2024	€ -276 013	€ -319.867	€ -256.741	€ -361.838

Overige vorderingen

Stand per 31-12-2025	€ 21.915
Stand per 31-12-2024	€ 35.473

Specificatie *x € 1,--*

Omschrijving	Bedrag
380 – Stichting Hart 2024	425
380 – Stichting Hart afrekening servicekosten 2025	20.888
1125 - Stichting Plein C huur ruimte	602
Totaal	**21.915**

Liquide middelen

x € 1,--

Liquide middelen	31-12-2025	31-12-2024
Bank: Rabobank	521.677	485.706
Bank: Proactive;	3.299	5.322
Totaal	**524.976**	**491.028**

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

De liquide middelen staan vrij ter beschikking. De bankstand bij de Rabobank wordt gemonitord om te voorkomen dat het drempelbedrag van het schatkistbankieren wordt overschreden.

8.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

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

x € 1,--

Omschrijving	Stand per 1 jan. 2025	Storting	Onttrekking	Resultaat 2025	Stand per 31 dec. 2025
Egalisatie reserve	50.475		-25.237		25.237
Bestemmingsreserves:					
- groot onderhoud KHW *1)*	1.192.806		-12.113		1.180.693
- achterstallig onderhoud KHW *1)*	648.250				648.250
- nieuw collectiebeheersysteem	246.052				246.052
- weerstandsvermogen	378.770	3.230			382.000
- ontsluiten Rijksarchief		241.769			241.769
- risico-opslag DVO-partners		76.428			76.428
- gerealiseerd resultaat 2024	507.971			585	585
Totaal reserves	**3.024.323**	**321.427**	**-37.350**	**585**	**2.801.014**

1) KHW = Kleine Houtweg

Egalisatie reserve

De egalisatiereserve is gevormd in 2008, na afspraken met 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 aan de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling.

Overzicht verloop Egalisatiereserve over de jaren 2020 t/m 2027.

Omschrijving	Rekening-resultaat	Naar egalisatie reserve	2024	2025	2026	2027
Egalisatiereserve						
Stand per 1 januari			99.912	50.475	25.237	-
Resultaat 2020	€ 146.800	96.800	-24.200	-	-	-
Resultaat 2021	€ 312.145	-	-	-	-	-
Resultaat 2022	€ 255.949	100.949	-25.237	-25.237	-25.237	-
Resultaat 2023	€ 441.052	-	-	-	-	-
Resultaat 2024	507.971	-				
Resultaat 2025	585	-				
mutaties			-49.437	-25.237	-25.237	
Stand per 31 december			**50.475**	**25.237**	**-**	**-**

In het overzicht is het rekeningresultaat en het verloop van de egalisatiereserve over de loop der jaren weergegeven. In 2026 valt de laatste tranche van de egalisatiereserve vrij. Vanaf 2027 zal naar verwachting een ander btw regiem gelden en wordt aan het algemeen bestuur voorgesteld om een algemene reserve in te stellen. De jaarlijkse resultaten worden dan door middel van teruggave aan de deelnemers en/of een storting of onttrekking aan de algemene reserve afgewikkeld. De egalisatiereserve houdt naar verwachting dan op te bestaan.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg

Met ingang van 1 januari 2019 werd het NHA zelf verantwoordelijk voor het onderhoud van het pand op de Kleine Houtweg. Voor de kosten van dit onderhoud is vanaf 2019 jaarlijks een bedrag van € 200.000 aan deze bestemmingsreserve gedoteerd. Daarnaast is vanuit de resultaatsbestemming van 2019 in 2020 eenmalig additioneel een bedrag van € 100.000 toegevoegd. De jaarlijkse storting is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van november 2020. Aan de reserve worden de afschrijvingslasten van het geactiveerde groot onderhoud van het gebouw aan de Kleine Houtweg in mindering gebracht. Omdat het gebouw naar verwachting begin 2026 wordt overgedragen aan de gemeente Haarlem, waarna het wordt gerenoveerd en verduurzaamd zal worden is de storting in 2025 achterwege gebleven.

Bestemmingsreserve achterstallig onderhoud Kleine Houtweg

In 2019 heeft het NHA eenmalig een bedrag van € 762.000 van het Rijk 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.

Bestemmingsreserve nieuw collectiebeheersysteem

Deze reserve is ingesteld met het besluit van het algemeen bestuur van het NHA voortvloeiend uit de winstbestemming over het boekjaar 2023. In 2025 zou de reserve worden aangewend conform de bestemming. Door vertraging bij de aanbesteding proces is door het algemeen bestuur op 10 december jongstleden besloten om de onttrekking door te schuiven naar 2026.

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen

In 2022 is het NHA conform bestuursbesluit begonnen met het opbouwen van een weerstandsvermogen, vanwege de inschatting van het risico op een verlies van inkomsten wanneer het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling stapt. Deze bestemmingsreserve wordt jaarlijks herzien, naar aanleiding van een bijeenkomst met het management, waarin mogelijke risico's voor het NHA worden gedetecteerd, en de waarschijnlijkheid en de impact daarvan worden ingeschat. Op grond van deze actualisatie is een geringe bijstorting van de reserve weerstandsvermogen nodig om op een ratio van tenminste 1,0 uit te komen. Voor een nadere toelichting zie de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserve ontsluiten Rijksarchief

Dit reserve is gevormd ten laste van het onverdeelde resultaat 2024. Het betreft de resultaatuitkering aan het Rijk (ministerie OCW) groot € 241.769. Het ministerie heeft aangegeven afstand te willen doen van deze terugbetaling en het geld te willen storten in een speciaal hiervoor in te stellen bestemmingsreserve 'digitalisering Rijksarchief'. Het algemeen bestuur heeft op 10 december jongstleden met deze storting ingestemd.

Bestemmingsreserve risico-opslag DVO-partners

De reserve is gevormd van de in 2025 ontvangen uit de risico-opslag die de DVO-partners in rekening is gebracht over de dienstverlening voor analoog archief en digitaal informatiebeheer. Zij dragen 3% over hun jaarlijkse bijdrage af. Het jaar 2025 was het eerste jaar dat deze opslag aan de DVO-partners in rekening is gebracht. De achterliggende reden is om het risico van uittreden te kunnen afdekken. De eerst komende jaren zal de reserve worden aangesproken om de invoering van het kostenmodel mogelijk te maken. Door de invoering van het kostenmodel zullen enkele met name middelgrote gemeente een hogere bijdrage gaan betalen. Om de gemeente heraan te laten wennen is voor een ingroeipad van vier jaar gekozen. Om dit ingroeipad mogelijk te maken wordt voor deze gemeenten jaarlijks een bedrag aan deze reserve onttrokken.

Vaste schulden

Stand per 31-12-2025	€ 197.109
Stand per 31-12-2024	€ 252.105

Het verloop van de vaste schulden is als volgt: *x € 1,--*

Omschrijving	Stand per 1 jan. 2025	Aflossing 2025	Stand per 31 dec 2025	Betaalde rente 2025
Lening Rabobank 2019	252.105	54.996	197.109	5.978
Totaal	**252.105**	**54.996**	**197.109**	**5.978**

Toelichting overzicht

De lening uit 2019 heeft een hoofdsom van € 550.000 wordt in 10 jaar afgelost met een vast rentepercentage van 2,6%. Aan rentelasten is voor deze leningen in 2025 een bedrag van € 5.978 betaald.

8.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Schulden aan openbare lichamen

Stand per 31-12-2025	€ 401.831
Stand per 31-12-2024	€ 354.646

Specificatie *x € 1,--*

Omschrijving	Bedrag
42 - Gemeente Haarlem, huur jan.	79.261
42 - Gemeente Haarlem	4.982
172 - Belastingdienst, LH december	274.445
172 - Belastingdienst, aangifte btw december	-1.310
172 – Belastingdienst	44.454
Totaal	**401.831**

Overige schulden

Stand per 31-12-2025	€ 391.706
Stand per 31-12-2024	€ 461.596

Dit betref de reguliere post crediteuren, welke schulden een looptijd hebben van korter dan één jaar. Deze post is in de maanden januari en februari 2026 inmiddels geheel afgewikkeld.

Overlopende passiva

Stand per 31-12-2025	€ 31.874
Stand per 31-12-2024	€ 81.276

Dit betreft verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend boekjaar tot betaling komen.

Specificatie *x € 1,--*

Omschrijving	Bedrag
1650 Reservering eindcontrole ETL-accountants	17.283
1650 Afrekening bankkosten Q4 2025	320
1650 Reservering externe inhuur december 2025	2.000
1662 Reparatie-uitkering WW - premie	11.640
2020 Tussenrekening netto-lonen, 13 e run jan. 2026	630
Totaal	**31.874**

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

Stand per 31-12-2025	€ 20.525
Stand per 31-12-2024	€ 7.806

Dit betreft facturen die in 2025 zijn ontvangen, maar betrekking hebben op 2026.

8.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurcontracten

Op 24 november 2014 heeft het NHA een huurovereenkomst met de gemeente Haarlem getekend voor de locatie Jansstraat. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 juli 2028. De huurprijs voor 2025 bedroeg € 952.628 en wordt jaarlijks per 1 januari met 2,5% verhoogd. De resterende contractwaarde per 1 januari 2026 bedraagt € 2.486.315.

Het NHA heeft sinds 1 januari 2019 een huurovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf voor de locatie Kleine Houtweg. Deze overeenkomst is eind 2025 verlengd, in afwachting op de koop van het pand door de gemeente Haarlem, dat op naar verwachting op 15 april 2026 zal plaatsvinden. De huurprijs bedroeg in 2025 € 315.860 en wordt jaarlijks met het consumentenprijs-indexcijfer aangepast. De resterende contractwaarde per 1 januari 2026 bedraagt € 94.470.

8.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 19 februari heeft de raad van de gemeente Haarlem ingestemd met de aankoop van het gebouw aan de Kleine Houtweg. De volgende stap is dat het krediet van de verbouw en verduurzaming door de raad van de gemeente Haarlem wordt goedgekeurd. Hierdoor kan het voorbehoud van de financiering worden opgeheven, zodat de aankoop en levering kan plaatsvinden.

9 Overig

9.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Het BBV schrijft voor dat de baten en lasten per taakveld in beeld moeten worden gebracht. De baten en lasten van het programma beheren en beschikbaar stellen van archieven kan conform de gemeentelijke indeling, geheel worden ondergebracht onder het taakveld “musea” (5.4) binnen de categorie ‘Sport cultuur en recreatie’. De overhead, algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en mutaties in de reserves vallen binnen de categorie “0. bestuur en ondersteuning” onder de taakvelden 04, 08, 09 en 010.

x € 1,-

Omschrijving	Herziene Begroting 2025			Herziene begroting na wijziging 2025			Realisatie 2025		
Taakveld	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
5. Sport, cultuur en recreatie									
5.4 Musea	7.366.090	9.430.904	2.064.814	6.803.677	9.493.517	2.689.840	6.757.468	9.807.665	3.050.197
0. Bestuur en ondersteuning									
0.4 Overhead	2.285.619	35.000	-2.250.619	2.481.516	27.500	-2.454.016	2.795.756	30.221	-2.765.535
0.8 Algemene dekkingsmiddelen									
0.9 Vennootschapsbelasting									
0.10 Mutaties reserves	85.484	271.289	185.805	276.549	40.725	-235.824	321.427	37.350	-284.077
Totaal Bestuur en onderst.	2.371.103	306.289	-2.064.814	2.758.065	68.225	-2.689.840	3.117.183	67.571	-3.049.612
Saldo van baten en lasten	**9.737.193**	**9.737.193**	**0**	**9.561.742**	**9.561.742**	**0**	**9.874.651**	**9.875.236**	**585**

**) KHW = Kleine Houtweg*

**) Specificatie overhead* *x € 1,--*

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Herziene Begroting 2025	Herziene begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2025
Personeelskosten				
Loonsom	960.991	1.133.292	1.128.986	1.201.731
Inhuur		86.120	103.690	148.883
Overige personeelskosten	292.746	108.488	118.988	99.537
Subtotaal	**1.253.737**	**1.327.900**	***1.351.664***	***1.450.151***
Materieel directe kosten				
Automatiseringskosten	***256.642***	***261.000***	***310.000***	***310.608***
Materieel indirecte kosten				
Huisvesting aandeel Jansstraat		268.488	273.087	280.159
Organisatiekosten	495.861	319.044	379.669	436.291
Afschrijvingskosten	231.364	94.187	120.097	276.702
Rentekosten	-38.823	-50.000	-18.000	-18.166
Facilitaire kosten	60.772	65.000	65.000	60.011
Opbrengst kantine en lunches		-35.000	-27.500	-30.221
Subtotaal	***749.174***	***661.719***	***792.353***	***1.004.776***
Saldo lasten (minus baten)	**2.259.553**	**2.250.619**	**2.454.016**	**2.765.535**

9.2 Kasstroomoverzicht (Staat van herkomst en besteding) 2025

x € 1,-

Omschrijving	Afname liquiditeit	Toename liquiditeit	Saldo
Stand liquide middelen per 1 januari 2025			**491.028**
Resultaat 2025		585	
afschrijvingen materiële vaste activa		238.218	
mutatie activa in aanbouw		8.587	
toename materiële vaste activa	327.277		
afname vorderingen en overlopende activa		16.049	
toename vorderingen op openbare lichamen	24.853		
afname R/C verhouding met het Rijk (schatkistbankieren)		470.140	
afname vaste schulden	54.996		
afname vlottende passiva	22.705		
afname overlopende passiva	36.683		
Netto investeringen			**257.842**
afname reserves	223.894		223.894
Saldo	**699.631**	**733.579**	**33.947**
Stand liquide middelen per 31 december 2025			**524.975**

9.3 EMU-saldo

De rekening is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van decentrale overheden, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel.

x € 1000

EMU saldo		(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024	Herziene begroting na wijz 2025	Realisatie 2025
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	455	236	285
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	-50	162	80
3.	(+)	Mutatie voorzieningen			
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5.	(-)	(Verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo			**405**	**398**	**365**
EMU-saldo referentiewaard		*niet van toepassing*			
EMU-saldo overschrijdt referentiewaarde					

Anders aan de EMU-systematiek bij gemeenten is dat investeringen bijvoorbeeld niet meetellen in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

9.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de WNT in werking getreden. De WNT is van toepassing op het NHA. Het voor het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

9.4.1 Leidinggevende topfunctionarissen

In onderstaande tabel is de bezoldiging over 2025 (en 2024) van de directeur van het NHA opgenomen. Mevrouw W. de Groot is per 1 juni 2022 bij het NHA in dienst gekomen.

Tabel WNT

Gegevens 2025 **bedragen x € 1**	**W. de Groot**	
Functiegegevens[5]	Directeur	
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1	
Dienstbetrekking?[8]	ja/~~nee~~	
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.429	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.642	
Subtotaal	*149.070*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	246.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	n.v.t.	
Bezoldiging	**149.070**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t. / ~~BEDRAG~~	N.v.t. / ~~REDEN~~
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.	
Gegevens 2024[14]		
bedragen x € 1	**W. de Groot**	
Functiegegevens[5]	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1	
Dienstbetrekking?[8]	ja	
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.362	
Beloningen betaalbaar op termijn	29.231	
Subtotaal	*154.593*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	233.000	
Bezoldiging	**154.593**	

9.4.2 Topfunctionarissen zonder vergoeding of met een vrijwilligersvergoeding minder dan € 2.100

De leden van het dagelijks bestuur die geen vergoeding of een vrijwilligersvergoeding hebben lager dan € 2.100 zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Naam topfunctionaris	Afgevaardigde namens	Functie
Dhr. drs. J. Wienen	n.v.t.	Voorzitter AB
Mw. drs. M.J.C. Heeremans	het Rijk	Lid AB
Dhr. drs. C. Mooij	het Rijk	Lid AB
Mw. B.J. Glashouwer RE RI CISA	het Rijk	Lid AB
Mw. drs. D. van Loenen	gemeente Haarlem	Lid AB
Dhr. R.J. Verwoort	gemeente Velsen	Lid AB

9.4.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de directeur en de leden van het dagelijks bestuur zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 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 2025).

9.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 10 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten, exclusief mutaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op afgerond € 191.064 (= 2% van € 9.553.224). De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen: € 355.408. Dit is € 164.344 hoger dan de daarvoor vastgestelde grens van € 191.064. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van nihil acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Overzicht begrotingscriterium

x € 1,--

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten op het programma (programmaniveau).	268.031
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten).	12.277
2. Ongeautoriseerde reservemutaties.	0
3. Overschrijding van baten en/of lasten op het programma	75.100
onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	355.408
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als “acceptabel” is geduid.	0.
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	355.408
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	0
M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal van onrechtmatigheden	**355.408**

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



www.noord-hollandsarchief.nl