



ONTWERPBEGROTING 2021 T/M 2024



Samenstelling van het Algemeen bestuur van Het Utrechts Archief:

Mevrouw Anke Klein (Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur)

De heer Vincent van der Burg, vicevoorzitter (Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur)

De heer Rob van Muilekom (Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur)

Mevrouw Ineke Jansen (Algemeen Bestuur)

Mevrouw Linda Voortman (Algemeen Bestuur)

De heer Robert Strijk (Algemeen Bestuur)

Voorwoord

Met veel genoegen bieden wij u de Begroting 2021 - 2024 aan, waarin de ambities en inspanningen van Het Utrechts Archief zijn vastgelegd. Deze begroting is, vooruitlopende op het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2021 – 2024, ingericht op speerpunten. In de bestuursvergadering van december 2019 is gesproken over de toegevoegde waarde van meerdere programma's binnen een kleine organisatie als Het Utrechts Archief. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze kleine programma's onderling veel verbanden bleken te hebben en daardoor niet het gewenste inzicht boden. Zodoende is besloten om over te gaan naar 1 overkoepelend programma. Op dit moment is Het Utrechts Archief bezig het nieuwe meerjarenbeleidsprogramma 2021 -2024 op te stellen. Dit willen wij doen naar speerpunten. In deze speerpunten werken wij met projecten, producten, activiteiten en middelen en zijn we daarbij gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten.

De volgende speerpunten zijn geformuleerd:

Speerpunt 1: Samen bouwen aan het archief van morgen

Speerpunt 2: Jouw collectie [Utrecht] start bij HUA

Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.

Per speerpunt is beschreven hoe de effecten bereikt worden. (Wat willen we bereiken? En Wat gaan we daarvoor doen?)

Op totaal niveau wordt er nu een raming van de baten en lasten gemaakt (Wat zijn de kosten hiervan?).

Het Utrechts Archief is er voor iedereen die voor recht en bewijs, onderwijs, onderzoek of cultuurbeleving gebruik wil maken van onze collecties en diensten. Onze missie is de bronnen van de Utrechtse geschiedenis te verwerven, te bewaren en ter beschikking te stellen aan het publiek. We verbinden de inwoners van de stad en provincie met elkaar en hun omgeving, door gezamenlijk het verhaal van de Utrechtse geschiedenis te vertellen. Om dit te bereiken bieden we een aantrekkelijk publieksprogramma en innovatieve digitale dienstverlening. HUA is een toonaangevend expertisecentrum op het gebied van informatiebeheer en een deskundig partner voor instellingen en overheden in de regio.

De Begroting is sluitend, evenals het meerjarenperspectief voor de periode 2022 – 2024. Wij zijn ervan overtuigd dat HUA met de beschreven uitdagingen een solide financiële basis voor de doorontwikkeling van HUA kan handhaven.

Utrecht, 1 maart 2020

Namens het Managementteam van Het Utrechts Archief,

De directeur,

drs. Chantal Keijsper

Inhoudsopgave

Samenstelling van het Algemeen bestuur van Het Utrechts Archief:.....	1
Voorwoord	2
1 Inleiding	5
2 Hoofdpijnen van de begroting	6
2.1 Algemeen.....	6
2.2 Indexering	6
2.3 Uitgangspunten Begroting 2021 -2024.....	6
3 Beleidsbegroting: Programmaplan.....	8
3.1 Speerpunt 1: Samen bouwen aan het archief van morgen	8
3.1.1 Doel	8
3.1.2 Beoogde maatschappelijk effecten	8
3.1.3 Effectenindicatoren	8
3.1.4 Wat gaan we daarvoor doen?.....	8
3.2 Speerpunt 2: Jouw collectie [Utrecht] start bij HUA.....	10
3.2.1 Doel	10
3.2.2 Beoogde maatschappelijke effecten	10
3.2.3 Effectenindicatoren	10
3.2.4 Wat gaan we daarvoor doen?.....	10
3.3 Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.....	11
3.3.1 Doel	11
3.3.2 Beoogde maatschappelijke effecten	11
3.3.3 Effectenindicatoren	11
3.3.4 Wat gaan we daarvoor doen?.....	11
3.3.5 Organisatie	12
3.3.6 Maatschappelijke verantwoordelijkheid	13
3.3.7 Huisvesting	13
3.3.8 Interne beheersing.....	13
3.3.9 BTW.....	13
3.4 Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting.....	13
3.4.1 Algemene uitkeringen	13
3.4.2 Vennootschapsbelasting.....	14
3.4.3 Duurzaamheid	14
3.4.4 Overige algemene dekkingsmiddelen.....	14
3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
3.5.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	15
3.5.2 Weerstandscapaciteit	15
3.5.3 Risico-inventarisatie.....	15
3.5.4 Benodigde weerstandscapaciteit	17
3.5.5 Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	17
3.6 Kapitaalgoederen en onderhoud.....	18
3.6.1 Algemeen.....	18
3.6.2 Waardering en afschrijving van activa	18
3.6.3 Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2021 - 2024	18
3.7 Financiering	19
3.7.1 Algemeen.....	19
3.7.2 Algemene ontwikkelingen	19
3.7.3 Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB).....	20

3.7.4	Renterisiconorm.....	20
3.7.5	Kasgeldlimiet	20
3.8	Bedrijfsvoering	20
3.9	Verbonden partijen.....	21
4	Financiële begroting.....	22
4.1	Overzicht baten en lasten en de toelichting	22
4.2	Overzicht structurele en incidentele baten en lasten.....	22
4.3	Uiteenzetting financiële positie en de toelichting.....	23
4.3.1	EMU-saldo.....	27
	Vaststellingsbesluit	28

1 Inleiding

Deze begroting volgt de vereisten uit het besluit begroting en verantwoording Gemeenten (BBV), waarin de volgende indeling van de begroting wordt voorgeschreven:

- **Beleidsbegroting**
 - Programma
 - Paragrafen
- **Financiële begroting**
 - Overzicht van baten en lasten
 - Financiële positie

2 Hoofdpijnen van de begroting

2.1 Algemeen

Nieuw beleid, beleidswijzigingen of beleidsintensivering zullen in beginsel budgettair neutraal worden uitgevoerd door herprioritering van middelen, het effectiever en efficiënter organiseren van bestaande taken en het realiseren van synergie. Op basis van de Financiële Beheersverordening 2016 onderscheidt HUA binnen de P&C-cyclus de (meerjaren)begroting, de jaarrekening en Bestuursrapportages. Onderdeel van de (meerjaren)begroting vormt de kaderstelling. Deze kaderstelling bevat uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de voorliggende (meerjaren)begroting. Hierna worden de belangrijkste financiële ontwikkelingen en hun effect op de begroting geschetst. Tot slot worden de gehanteerde uitgangspunten weergegeven.

Op 22 juni 2018 heeft Minister Slob de RHC's per brief laten weten dat het Rijk zich op een termijn van 4 á 5 jaar gaat terugtrekken uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's. Aanleiding hiervoor zijn de ontwikkelingen op het gebied van digitalisering. Inmiddels is bekend dat in de plannen van het Rijk de analoge rijksarchieven inclusief de huidige financiering bij de RHC's blijven. De RHC's zijn betrokken bij het voorbereidingsproces, daarnaast vindt er overleg plaats tussen de besturen van de RHC's en de Minister van OCW.

In het kader van dit voornemen van het Rijk wordt door OCW een onderzoek naar de toekomst van het e-depot uitgevoerd. In dit onderzoek worden nieuwe trends en (technologische) ontwikkelingen meegenomen voor digitaal beheer bij de verschillende overheidslagen. De RHC's streven er op dit moment naar om een gezamenlijke e-depotdienstverlening te kunnen aanbieden aan hun zorgdraggers. De RHC's maken deel uit van de begeleidingscommissie.

2.2 Indexering

Loonontwikkelingen

Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van de gemeente Utrecht zijn in de Begroting 2021 – 2024 voor de loonaanpassing de cao-wijzigingen als uitgangspunt gehanteerd. De salarissen voor 2021 zijn gebaseerd op de loonindex van 3,0% voor 2020 conform de actuele cao voor gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen en zijn voor 2021 geïndexeerd met de prijsaanpassing van het cijfer Centraal Planbureau (circulaires 2019) van 1,5%. Daarmee worden voor 2021 een hetzelfde percentage voor loon- en prijsontwikkelingen gebruikt in deze begroting.

Prijsaanpassingen

Voor prijsaanpassingen wordt uitgegaan van het cijfer van het Centraal Planbureau (CPB). In het bijzonder wordt de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product gehanteerd. Dit cijfer staat ook vermeld in de circulaire van het Gemeentefonds. Daarbij vindt jaarlijks een correctie plaats op basis van de gecorrigeerde cijfers over de voorliggende twee jaren. Zo wordt nooit te veel of te weinig geïndexeerd. Dit is ook de methode die door de gemeente Utrecht wordt gehanteerd. Op basis van het CPB (circulaires 2019) is een prijsstijging toegepast van 1,5%.

2.3 Uitgangspunten Begroting 2021 -2024

Hieronder worden de technische uitgangspunten weergegeven die door HUA gehanteerd zijn bij het samenstellen van de begroting 2021-2024:

1. Voor de loonaanpassing worden de cao-wijzigingen als uitgangspunt genomen. Voor de prijsaanpassing wordt uitgegaan van de cijfers van het CPB. Jaarlijks vindt een correctie plaats op basis van de gecorrigeerde cijfers over de voorliggende twee jaren;
2. De begroting is exclusief btw opgesteld;

3. De salariskosten zijn begroot conform de inschaling van de betrokken medewerkers. Hierbij wordt rekening gehouden met vaste toelagen en afwijkende inschalingen.
4. Conform de in de Nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid verwoorde uitgangspunten wordt voor investeringen geen rekenrente als kapitaallasten begroot, maar alleen de lineaire afschrijvingskosten.

3 Beleidsbegroting: Programmaplan

3.1 Speerpunt 1: Samen bouwen aan het archief van morgen

3.1.1 Doel

Met het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 wordt gedurende vier jaar gewerkt aan het archief van morgen. Het Rijk heeft zich aan het einde van de beleidsplan uit de Gemeenschappelijke Regeling teruggetrokken, maar blijft verbonden aan Het Utrechts Archief voor het beheer van de analoge rijksarchieven. HUA werkt in 2021 aan een steviger positie in de regio. Naar verwachting wordt de samenwerking met de gemeente Nieuwegein voortgezet in de vorm van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst of toetreding tot de gemeenschappelijke regeling. Voor het e-Depot ligt de focus in 2021 op aansluiting van overheden. De acquisitie van waardevolle archieven, zowel analoog als digitaal, blijft doorgaan. In de periode vanaf 2021 is duidelijk op welke wijze particuliere organisaties hun digitale archieven met behulp van Het Utrechts Archief duurzaam toegankelijk kunnen krijgen.

3.1.2 Beoogde maatschappelijk effecten

- Betrouwbare digitale informatie voor de lange termijn geborgd
- Informatie beter toegankelijk en beschikbaar
- Versteving van de positie in de regio voor beheer en gebruik van archief

3.1.3 Effectenindicatoren

- Toename digitale data in het e-Depot
- Toename digitaal doorzoekbare en herbruikbare data
- Toename kennisvragen uit de regio

3.1.4 Wat gaan we daarvoor doen?

Aandachtsvelden in het speerpunt 'Samen bouwen'

Voor de periode 2021-2024 staan de volgende aandachtsvelden gepland:

Samenwerkingsverbanden / DVO's

Het Utrechts Archief heeft de afgelopen jaren het aantal DVO's uitgebreid met Gemeenschappelijke Regelingen die gebruik maken van een van de door HUA beheerde archiefbewaarplaatsen. De provincie Utrecht is toegetreden tot de GR van Het Utrechts Archief. In 2020 wordt duidelijk in welke vorm de samenwerking met de gemeente Nieuwegein vervolgd wordt. Actualisatie van de bestaande DVO's en mogelijke toetreding blijft aandacht hebben. In 2021 wordt de DVO met de Ridderlijke Duitse Orde (RDO) vernieuwd.

e-Depot

Zoals in hoofdstuk 4.1 is aangegeven, wordt dit jaar door het Rijk een onderzoek uitgevoerd naar het gezamenlijke e-depot van het Rijk en de RHC's. Hiervoor zullen verschillende scenario's worden uitgewerkt door het bureau PBLQ. De resultaten worden medio 2020 verwacht. Op basis hiervan zal voor HUA duidelijk worden hoe en op welke wijze de e-depotdienstverlening naar de zorgdragers kan worden aangeboden. Ondertussen gebruiken we deze periode voor het opbouwen van de benodigde expertise, het inrichten van een toekomstvast digitaal team en het overbrengen van digitaal archief naar het huidige e-depot.

Aansluiten overheden

Na een fase waarin de aansluiting op het e-Depot via pilots is verkend, komt de volgende fase in zicht: het effectief aansluiten van onze zorgdragers. Het overbrengen van digitale archieven van zorgdragers wordt een regulier bedrijfsproces, waarbij veel aandacht nodig is voor advies over de aanpak om langdurig te bewaren delen van de digitale erfenis een plaats te geven in het e-Depot. Daarnaast moet er een actieve uitwisseling tussen

document-managementsystemen en het e-Depot tot stand komen, waarbij we ook diensten gaan aanbieden om het beheer van (uitgeplaatst) digitaal archief in het e-Depot te faciliteren, vooruitlopend op de overbrenging. In 2021 zal worden gewerkt aan het realiseren van daadwerkelijke aansluiting van de provincie en de gemeente Utrecht en naar verwachting Nieuwegein op het e-Depot. Bij de aansluiting is in de komende jaren in verschillende projecten aandacht voor verschillende onderdelen van aansluiten, zoals overdracht en opname van data, openbaarheid, ontsluiting, uitplaatsing. Randvoorwaarde is voldoende commitment en financiering van de betrokken overheden. Voor digitale particuliere archieven vind een verkenning plaats naar de formele en financiële basis van dergelijke diensten voor betrokken niet-overheidspartijen, ook in het licht van de jarenlange relatie met deze partijen op het gebied van analogo materiaal.

Serviceorganisatie

Het beheren van het e-Depot en het aansluiten van systemen van overheden op die omgeving vragen om andere kennis en vaardigheden van de medewerkers bij Het Utrechts Archief. Om die reden is de afgelopen jaren bij een aantal medewerkers via gerichte opleiding en deelname aan pilots en diverse landelijke projecten in het kader van de ontwikkeling van het e-Depot geïnvesteerd in deze nieuwe kwaliteiten. De komende jaren zal worden gewerkt aan de vorming van een volwaardig 'e-team' dat in staat is de overheden goed te bedienen bij het leveren van alle diensten en producten die het beheer van digitaal archief met zich meebrengen.

Intern zal in 2020 en 2021 actief worden gewerkt aan de inrichting van een serviceorganisatie, die in staat is om op reguliere basis de diensten te leveren zoals die in de door de gezamenlijke RHC's ontwikkelde PDC Digitale archiefdiensten zijn benoemd. Hiertoe zal een nieuw team Digitale Archiefdiensten worden ingericht en waar nodig nieuwe functies worden uitgewerkt en vervuld. Randvoorwaarde is voldoende commitment en financiering van de betrokkenen overheden.

Regionale positie

HUA bouwt zijn positie uit als kennispartner in de regio. Daarbij is in 2021 ook aandacht voor de kennispositie van HUA ten opzichte van particuliere archiefvormers. De rol die HUA heeft als het archiefcentrum van de Nederlandse Spoorwegen, en van archieven van landelijke en provinciale kerkelijke en semi-kerkelijke instellingen blijft voor de analoge archieven behouden na terugtrekking van het rijk. De digitale aanwas van deze archiefvormers zal na terugtrekking van het rijk rechtstreeks in het e-depot van het rijk worden beheerd.

CBS

De inrichting van de landelijke digitale infrastructuur wordt vereenvoudigd. Gevolg hiervan is dat Het Utrechts Archief zelf verantwoordelijk wordt voor het zoeken, vinden, en tonen van archieven, inclusief het presenteren van de bestanden. Om een geïntegreerd aanbod van metadata en objecten op de website van HUA mogelijk te maken, zal HUA moeten investeren in de continuering van het eigen CBS.

Data bruikbaar en deelbaar

De afgelopen jaren is gewerkt aan de uitwisseling van data ten gunste van educatie en publieksbereik. Veel data en verhalen zijn beschikbaar via het provinciale platform UtrechtAltijd. Ook is gewerkt aan de totstandkoming van alle Utrechtse data met betrekking tot WO2 met het landelijk Netwerk oorlogsbronnen.

HUA streeft ernaar om in 2030 de meest geraadpleegde archieven en collecties gedigitaliseerd te hebben. 30% van de collectie is dan naar verwachting gedigitaliseerd, doorzoekbaar en deelbaar. In lijn met de voorgaande jaren worden ook in 2020 bestanden gedigitaliseerd: via scanning on demand en op projectbasis. We experimenteren daarin met doorzoekbaarheid, herbruikbaarheid en deelbaarheid van de data. Aanvullende zoekmogelijkheden ontstaan waar we dat aanbod verrijken met relaties naar andere landelijke kernregistraties en het gebruik van thesauri en linked data. Met het oog op het gestandaardiseerd zoeken op personen, locaties en organisaties worden de mogelijkheden op dit terrein de komende periode verder in kaart gebracht en benut.

3.2 Speerpunt 2: Jouw collectie [Utrecht] start bij HUA

3.2.1 Doel

Gedurende deze beleidsplanperiode gaat HUA gebruikers en bezoekers op verschillende manieren betrekken bij de collectie. Dit doen we op zo'n manier dat de collectie meer en meer "van henzelf wordt". We gaan uit van de wensen van die gebruikers en bezoekers bij de verdere ontwikkeling van de (digitale) dienstverlening en de publieksprogrammering. We zetten daarbij in op toegankelijkheid van de collectie en activiteiten voor een breder en meer diverse publiek door te investeren in langdurige partnerships met verschillende groepen binnen de Utrechtse samenleving. Dit zal resulteren in een grotere samenhang tussen de werkzaamheden binnen de verschillende afdelingen en teams van HUA. Er is daarbij volop ruimte voor innovatie en experimenten.

3.2.2 Beoogde maatschappelijke effecten

- De toegankelijkheid van de collectie en activiteiten vergroten voor een breder en inclusiever publiek.
- Door gebruikers en bezoekers actief te betrekken zorgen voor een groter en breder maatschappelijk draagvlak en daarmee een groter 'rendement' van onze collectie.
- Een bijdrage leveren aan inclusieve en participatieve cultuureducatie in de breedste zin in Utrecht (zgn. 'formal and informal learning').

3.2.3 Effectenindicatoren

- Toename aantal bezoekers en gebruikers kwantitatief digitaal (website en social media) en 'on-site' in Publiekscentrum en Studiezaal
- Bezoekers en gebruikers meer divers
- Toename Klanttevredenheid fysieke en digitale dienstverlening, en bezoek publiekscentrum
- Toename bekeken pagina's website
- Groei van de hoeveelheid beschikbaar bronnen via eigen website en externe platforms
- Groei en het meer divers worden van het aantal samenwerkingspartners
- Evenwichtig aantal exposities en activiteiten die groei doelstellingen ondersteunen
- Toename van het gebruik van de collectie buiten HUA (d.m.v. samenwerking en bruiklenen)

3.2.4 Wat gaan we daarvoor doen?

Aandachtsvelden in het speerpunt 'Jouw Collectie begint in HUA'

Voor de periode 2021-2024 staan de volgende aandachtsvelden gepland:

Digitale Studiezaal

In deze beleidsperiode zal de (digitale) studiezaal en de zgn.' tweede schil'/mobiele studiezaal verder worden ontwikkeld. Er zal nog meer geëxperimenteerd worden met innovatieve toepassingen om de collectie te ontsluiten, o.a. met hulp van (nieuwe) doelgroepen.

Publieksprogrammering

In het Publiekscentrum wordt een gevarieerd aanbod van tentoonstellingen en activiteiten ontwikkeld in nauwe samenwerking met oude en nieuwe partners. Daarbij experimenteren we met inclusieve en participatieve manieren van werken. We werken hierbij nauw samen met het Samenwerkingsverband van Utrechtse Musea (SUM) andere culturele partners in Utrecht. Een hoogtepunt vormt de viering van '900 jaar Utrecht' in 2022.

Cultuureducatie

In deze beleidsperiode zullen we inzetten op het uitbreiden van onze educatieprogramma's voor het primair en voortgezet onderwijs en de samenwerking met specifieke scholen. Het thema 'burgerschap' is daarbij een centraal thema. Meer schoolgroepen zullen zo de weg naar HUA weten te vinden. Daarnaast is er aandacht voor het MBO, HBO/WO en volwasseneducatie. Dit alles in het kader van 'life long learning'.

3.3 Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.

3.3.1 Doel

In dit speerpunt wordt de focus gelegd hoe HUA als organisatie wil functioneren nu en in de toekomst. Daarbij hanteren we de volgende vragen als uitgangspunten:

- Hoe worden we een wendbare organisatie die snel en flexibel kan inspelen op nieuwe ontwikkelingen?
- Hoe kunnen we onze innovatiekracht versterken?
- Hoe worden we een inclusieve organisatie waar iedereen welkom is?
- Hoe willen wij werken bij HUA?

3.3.2 Beoogde maatschappelijke effecten

Het programma Bedrijfsvoering ondersteunt HUA en levert een bijdrage aan het benutten van het maximale rendement van het beheer en de toegankelijkheid van de collectie voor onderzoek en cultuureducatie.

3.3.3 Effectenindicatoren

- Voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, DVO's, Archiefwet en BBV.
- Medewerkers in aantallen en fte's

3.3.4 Wat gaan we daarvoor doen?

Aandachtsvelden in het speerpunt 'Onze organisatie maken we met elkaar'

Digitaal Werken

In 2019 en 2020 is de eerste fase van de flexibilisering van de bedrijfsvoering uitgewerkt. Hierbij is de interne werkomgeving aangepast aan de eisen van deze tijd. Onze medewerkers werken steeds samen vaker in projecten binnen en buiten de organisatie en de mobiliteit van het werk neemt toe. Naarmate de collectie steeds verder gedigitaliseerd wordt, worden ook de dienstverlening rondom de collectie in toenemende digitaal. De medewerkers van HUA zien de komende jaren steeds minder papier en steeds meer bits and bytes. Ook in 2021 willen we stappen maken in:

- Digitaal, locatie-onafhankelijk werken mogelijk maken
- Wendbaarheid en flexibiliteit interne ICT-inrichting vergroten

De ambitie is om extra te investeren in flexibel digitaal werken en daarmee de digitale werkomgeving van HUA te realiseren, verouderde applicaties te vervangen en blijvend te investeren in een ICT-omgeving die nodig is voor samenwerking en online collectiebeheer en dienstverlening. Daarnaast vindt ook in dit onderdeel een grote stap plaats in de kennisontwikkeling binnen team ICT van HUA.

Inclusiviteit

Bij het toegankelijk maken van onze collectie aan we veel meer zaken vanuit een inclusieve benadering oppakken waardoor we onze maatschappelijke relevantie voor alle inwoners van Utrecht en daarbuiten vergroten.

Duurzame inzetbaarheid

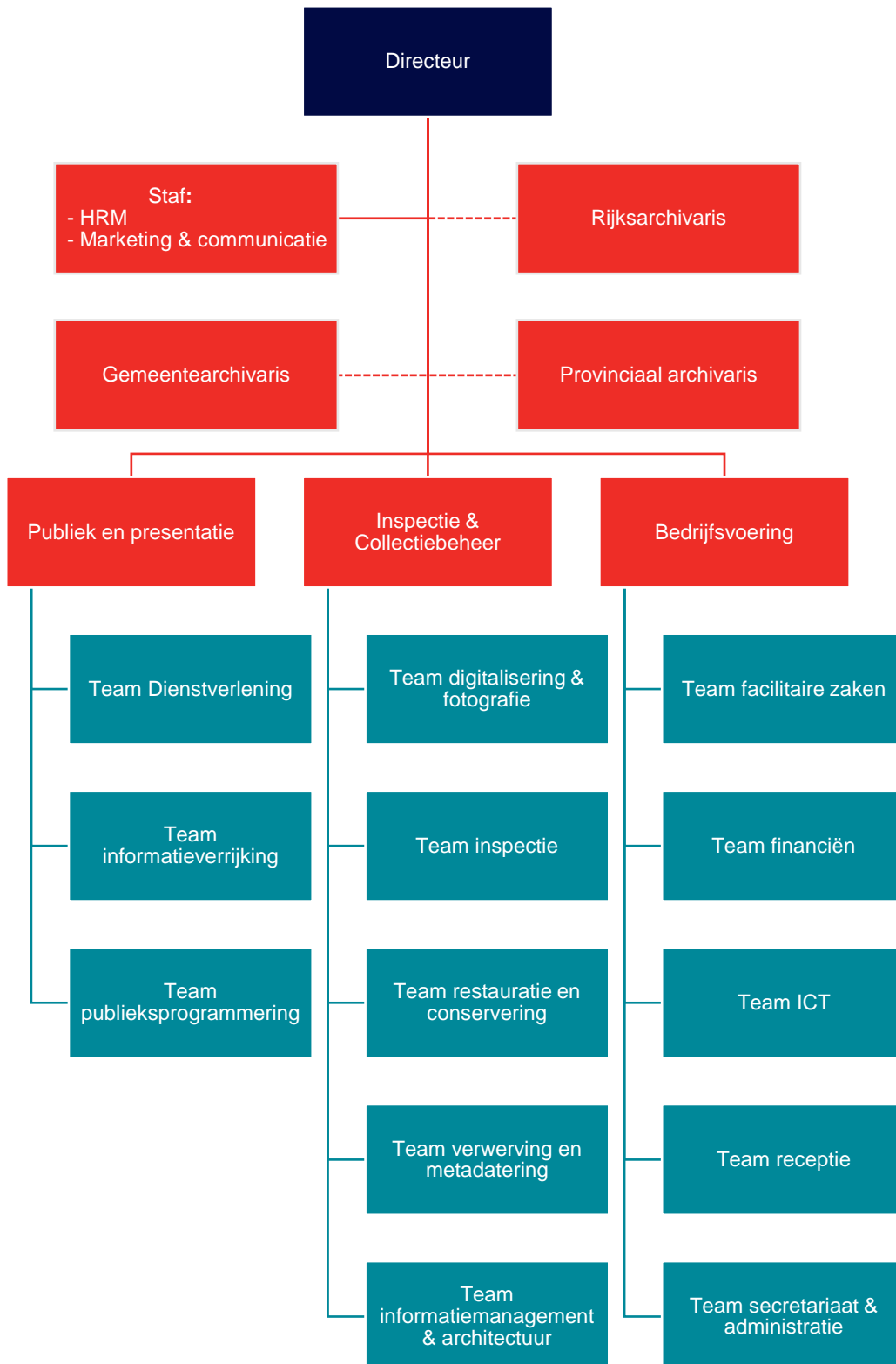
HUA wil zich inzetten voor de mogelijkheden om de inzetbaarheid van hun medewerkers zo duurzaam mogelijk in te richten. Hoe kunnen we binnen HUA rekening houden met de specifieke omstandigheden en wensen van medewerkers in de verschillende fasen van hun leven en loopbaan, zodat de medewerker nu en in de toekomst inzetbaar blijft?

Een aspect hierbinnen is 'life long learning'. Door van leren een continue proces te maken, wordt de kennisopbouw en flexibiliteit van medewerkers vergroot waardoor ze breder inzetbaar blijven voor de organisatie. De omgeving van HUA verandert op vele gebieden snel, dit verandert ook de eisen die aan HUA gesteld worden. Door actief in te zetten op blijvend leren faciliteren wij werknemers in deze ontwikkelingen. HUA heeft hiervoor een organisatie breed opleidingsplan.

Een ander belangrijk aspect binnen de inzetbaarheid is de vergrijzing. Ook bij HUA zullen er in 2021 collega's met pensioen gaan. HUA investeert in een goede begeleiding en kennisoverdracht.

3.3.5 Organisatie

De hoofdstructuur van HUA ziet er als volgt uit:



Op basis van de organisatiestructuur is de begroting 2021 van HUA gebaseerd op een formatie van 40 fte met een vaste aanstelling en 3 fte met een tijdelijke aanstelling. De genoemde 43 fte is vrijwilligers, stagiaires, werkervaringsplaatsen etc. De hiervoor geraamde salariskosten in 2021 bedragen ongeveer € 3.1mln.

Ook in 2020 blijft HUA werken met vrijwilligers, eind 2019 waren er 56 vrijwilligers bij Het Utrechts Archief. Hierin worden geen veranderingen verwacht. Er worden regelmatig personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij het personeel door de directeur en het MT worden bijgepraat over het reilen en zeilen van HUA en waar informatie-uitwisseling en kennisdeling centraal staat. Verder organiseren de afdelingshoofden werkoverleggen met hun medewerkers. Daarnaast vinden jaarlijks beoordelingsgesprekken plaats en worden afspraken met medewerkers gemaakt over opleiding en competentieontwikkeling.

3.3.6 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

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

3.3.7 Huisvesting

HUA maakt gebruik van:

- het pand Hamburgerstraat 28 te Utrecht, dat gehuurd wordt van een particuliere onderneming, waarin het Publiekscentrum, kantoren en vergader-, en ontvangstruimten zijn gehuisvest;
- het pand Alexander Numankade 199 -201 te Utrecht waarin de depots en studiezaal zijn gehuisvest. Dit pand is deels eigendom van de gemeente Utrecht en deels van het Rijk.

3.3.8 Interne beheersing

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

1. bereiken van strategische doelstellingen
2. effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen
3. betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging
4. naleving wet- en regelgeving.

HUA heeft in 2019 een verbeterplan tot professionalisering van de financiële organisatie in gang gezet. In 2020 zal dit plan volledig uitgevoerd worden. 2021 zal gebruikt worden voor nazorg en implementatie van nieuwe wensen. Daarnaast voert de externe accountant op gezette tijden controles uit.

3.3.9 BTW

HUA is voor het grootste deel van zijn activiteiten geen ondernemer voor de Omzetbelasting, omdat geen sprake is van prestaties waar een rechtstreekse vergoeding tegenover staat. Voor bijdragen van het rijk en de gemeente Utrecht, is de vrijstelling van artikel 11-1-u Wet OB van toepassing.

3.4 Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting

3.4.1 Algemene uitkeringen

HUA is een gemeenschappelijke regeling met als partners het Rijk, de provincie Utrecht en de gemeente Utrecht.

3.4.2 Vennootschapsbelasting

De belastingpositie vennootschapsbelasting van HUA zal in 2020/2021 intern worden opgepakt en er zal contact gezocht worden met de Belastingdienst regio Utrecht. Er zijn op dit moment geen indicaties dat HUA vennootschapsbelastingplichtig zou zijn.

3.4.3 Duurzaamheid

HUA is een organisatie die zichtbaar is in de maatschappij. Er worden vanuit deze voorbeeldfunctie eisen gesteld aan duurzaamheid op het gebied van klimaat en energie, innovatie en materialen en consumenten. Deze drie pijlers komen terug in het inkoopbeleid van HUA. Daarnaast zal HUA ook meer gaan focussen op andere onderwerpen binnen de bedrijfsvoering, onder meer op het gebied van huisvesting en afvalscheiding. De energietransitie die in 2020 is opgestart zal verder worden uitgewerkt in 2020 en de jaren daarna.

3.4.4 Overige algemene dekkingsmiddelen

HUA een dienstverleningsovereenkomsten en samenwerkingsovereenkomsten met gemeenschappelijke regelingen. Zie hiervoor paragraaf 5.10 Verbonden partijen.

Beleidsbegroting: Verplichte paragrafen

3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.5.1 Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder risico wordt verstaan een mogelijke gebeurtenis die het realiseren van strategische of operationele doelen belemmert. Vanuit deze definitie zijn de risico's van HUA benoemd. Deze risico's worden afgedekt door maatregelen als het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. Regelmatig zal in tussentijdse bestuurlijke rapportages worden gerapporteerd over de stand van zaken van de risico's. Besproken zullen daarbij worden of beheersmaatregelen zijn uitgevoerd en of die het gewenste effect hebben. Dat moment van bespreken wordt ook gebruikt om nieuwe risico's in beeld te brengen en/of aanvullende beheersmaatregelen te treffen. In 2016 heeft het AB de nota 'Weerstandsvermogen en risicomangement' vastgesteld. Voor de begroting 2020 zijn de risico's wederom doorgenomen door het MT en geactualiseerd.

3.5.2 Weerstandscapaciteit

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

Het BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

1. de algemene reserve
2. de stille reserves
3. de post voor onvoorziene uitgaven
4. de onbenutte belastingcapaciteit

Aangezien HUA alleen een algemene reserve heeft, is de weerstandscapaciteit op dit moment € 476.480 (stand 31 december 2019).

De onderdelen "stille reserves", "onvoorziene uitgaven" en "onbenutte belastingcapaciteit" zijn voor HUA niet van toepassing.

De bestemmingsreserves van HUA, welke niet meetellen in het weerstandsvermogen, bedroegen in totaal op 31 december 2019 € 2.146.627. Dit is inclusief het voorstel aan het AB voor toevoeging van het positieve resultaat over 2019 van € 43.556 aan de nieuwe reserve "DTR Rijk – Nog te besteden e-depot Rijk". Het totaal eigen vermogen van HUA eind 2019 bedraagt € 2.623.106.

In de gemeenschappelijke regeling voor HUA staat dat de algemene reserve van HUA maximaal 10% van de bijdrage van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling mag zijn. De Rijksbijdrage bedroeg € 2.377.240, de Gemeentelijke bijdrage bedroeg € 2.942.675 en de bijdrage van de provincie bedroeg € 661.692. Samen is dat € 5.981.607. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen, dat is € 598.160. De huidige stand van de algemene reserve bedraagt € 476.480 en is daarmee onder de norm. (stand 31 december 2019).

De bijdrage van de partners voor 2021 totaal begroot op € 6.122.277. Daarmee zou de algemene reserve € 612.000 (afgerond) mogen zijn eind 2021.

3.5.3 Risico-inventarisatie

HUA heeft tot taak het beheer te onderscheiden in verwerven, beheren en beschikbaar stellen van de in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Utrecht en de archiefbewaarplaats van de gemeente Utrecht berustende archiefbescheiden. Bovendien is een taak van HUA de gemeentelijke informatiehuishouding te inspecteren en

daarover te adviseren. Daarnaast heeft HUA tot taak het verrichten van door de minister of gemeente opgedragen taken, zoals de publiekscentrum aan de Hamburgerstraat. Voor de bekostiging van de uitvoering van deze taken is HUA nagenoeg geheel afhankelijk van de gemeente Utrecht, de provincie en het ministerie van OCW.

Hierna worden de belangrijkste risico's weergegeven, voor zover deze bekend zijn ten tijde van het opstellen van deze begroting. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. Door deze twee elementen (omvang van een risico en kans dat het zich voordoet) met elkaar te combineren, kan een inschatting van de netto gevolgen van deze risico's worden gemaakt.

Gebeurtenis / risico	Oorzaak	Gevolg	Financieel effect	Kans	Benodigde weerstandscapaciteit
Op termijn van 4 á 5 jaar uittrekking van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling.	Het ministerie OCW heeft de RHC's heeft aangekondigd op termijn mogelijk uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden.	Andere positie van het Rijk t.o.v. RHC's	Het Rijk heeft aangegeven de financiering voor de analoge collectie in stand te houden.	0	0
Vennootschaps belasting	Vanaf 2016 worden overheidsinstellingen belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden. Met de gemeente Utrecht en in het verlengde de Belastingdienst zal worden overlegd dat HUA niet belastingplichtig is.	Als HUA wel als belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden wordt bestempeld brengt dat extra kosten mee.	20% van gemaakte winsten, maar HUA maakt geen winst op niet wettelijke taken	0	0
Verlaagde deelnemersbijdrage (*)	Bezuinigingen bij partners en deelnemers	Uitholling activiteiten	€ 6.000.000	1,5%	€ 90.000
Structurele financiering uit DVO's lager of vervallen.	Bij het aflopen van een DVO moeten opnieuw afspraken gemaakt worden over dienstverlening en vergoeding. Dit kan anders uitvallen.	Tijdelijk (>1 jaar) na-ijlende lasten, zowel personeel als materieel.	€ 199.000	10%	€ 20.000
Wachtgeldverplichtingen	Gemiddeld circa wachtgeldaanvraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 70.000	100%	€ 70.000
Totaal:					€ 180.000

(* In de Beleidsnota Weerstandvermogen en Risicomanagement worden zaken met een structureel karakter geacht onderdeel te zijn van de Begrotingsruimte. Dit zijn zaken die immers te voorzien zijn en daardoor kunnen er maatregelen getroffen worden die worden vertaald in de begroting.

3.5.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 180.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 476.480. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 2,4. Daarmee scoort HUA uitstekend. Dat houdt in dat HUA in staat is om de onderkende risico's voor de komende jaren financieel te dragen.

3.5.5 Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Op 15 mei 2015 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) gewijzigd. In de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing moeten de volgende 4 kengetallen worden opgenomen. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen hebben geen functie als normeringsinstrument maar zijn juist bedoeld om de financiële positie van HUA voor de leden van het Algemeen Bestuur inzichtelijker te maken.

	Jaarrekening	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021
Netto schuldquote	nvt	nvt	nvt
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	79	75	68
Solvabiliteitsrisico	nvt	nvt	nvt
Structurele begrotingsruimte	nvt	nvt	nvt

Het solvabiliteitsrisico geeft inzicht in de mate waarin HUA in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Een percentage van rond 50% is voldoende.

3.6 Kapitaalgoederen en onderhoud

3.6.1 Algemeen

Ten aanzien van de in het BBV genoemde kapitaalgoederen zijn de inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal van toepassing op HUA. Het BBV geeft aan dat gemeenten en provincies onder andere met betrekking tot wegen en gebouwen onderhoudsplanningen moeten hebben vanwege de soms grote bedragen en risico's die aan kapitaalgoederen zijn verbonden.

Per 1-1-2019 is het beheer van de depots overgaan van het Rijksvastgoedbedrijf naar HUA. HUA is daarmee zelf aansprakelijk voor het planmatig onderhoud van de depots. In de loop van 2019 is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. In de 2e Berap 2019 is de aangekondigde noodzakelijke voorziening gesteld op € 130.000 per jaar. Daarbij is er een reserve voor Achterstallig onderhoud RVB. Het achterstallig onderhoud zal weggewerkt worden in de jaren tot en met 2022. Deze lasten voor het achterstallig onderhoud lopen via de exploitatie en het negatieve resultaat hiervan wordt ten laste van de genoemde reserve gebracht in deze jaren.

3.6.2 Waardering en afschrijving van activa

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

Investerings worden conform de nota 'Investerings- en afschrijvingsbeleid 2016' lineair afgeschreven met ingang vanaf het jaar volgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000,00 per object.

HUA is op dit moment gehuisvest in twee gehuurde panden, te weten het pand Hamburgerstraat 28 en het pand Alexander Numankade 199-201. Depot en studiezaal bevinden zich aan de Alexander Numankade, terwijl onder meer de tentoonstellingsruimte zich in de Hamburgerstraat bevindt. Het onderhoud voor de locatie Hamburgerstraat behoort toe aan de particuliere verhuurder. Voor de Alexander Numankade behoort dit onderhoud toe aan respectievelijk de gemeente Utrecht (gebouw) en het rijk (depottorens). Op 19 april 2016 heeft het MT vastgesteld het meerjaren Investerings- en Activiteitenprogramma Facilitair Beheer, waarin groot onderhoud en de vervanging van de inrichting etc. is vastgelegd. Ter dekking van de daaruit voortvloeiende kosten zal een voorziening worden gevormd. Dit is meegenomen in de beleidsnota "Reserves & Voorzieningen" die in 2016 door het AB is vastgesteld. Op dezelfde manier is gehandeld voor vervangingsinvesteringen bij de ICT, waarvoor een meerjaren Investerings- en Activiteitenprogramma is vastgesteld.

3.6.3 Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2021 - 2024

Hierna treft u aan de voorgenomen investeringen van HUA, welke geactiveerd worden op basis van de Nota Investerings- en afschrijvingsbeleid 2016. In deze nota wordt vermeld dat als kapitaallasten aan de kostendragers worden toegerekend, alleen de afschrijvingskosten en niet de rentekosten worden doorberekend. De lasten die uit de voorgenomen investering voortvloeien, staan ook vermeld in onderstaande tabel. Deze lasten zijn verwerkt in de Begroting.

	Bedragen * € 1.000			
Boekwaarde Activa	2021	2022	2023	2024
Website	18	1	-	-
Project HBS / ANK	230	207	185	162
Inrichting Archief, inventaris en installaties	885	977	935	720
Expo	460	345	230	115
Totalen	1.592	1.531	1.350	998

3.7 Financiering

3.7.1 Algemeen

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

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

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

Begin 2009 is een Treasurystatuut door het Algemeen Bestuur goedgekeurd. Op grond van dit statuut is HUA niet toegestaan middelen uit te zetten, noch middelen via leningen of andere financiële producten aan te trekken zonder voorafgaande toestemming van het AB. Het is de bedoeling om dit statuut in de komende beleidsperiode te actualiseren en daarna te laten vaststellen door het AB.

3.7.2 Algemene ontwikkelingen

In dit onderdeel worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst binnen de gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, de financiële positie en de geldstromen.

- **Externe ontwikkelingen**
Internationale economische indicatoren en de ontwikkelingen op de Europese geld- en kapitaalmarkt. HUA is ongevoelig voor externe ontwikkelingen, omdat de kosten één op één aan deelnemers worden doorberekend.
- **Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving**
Wijzigingen van wet- en regelgeving in relatie tot de financiële positie zullen naar verwachting geen negatieve invloed hebben.
- **Debiteurenrisico's**
De gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief is gevoelig voor dit risico. Aangezien de debiteuren veelal het rijk, de provincie en de gemeenten Utrecht en Nieuwegein zijn, is dit risico praktisch verwaarloosbaar.
- **Financiering**
In het begrotingsjaar 2021 zullen geen leningen worden opgenomen.
- **Relatiebeheer**
In het begrotingsjaar 2021 zullen naar verwachting geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de huisbankier (Rabobank) optreden.
- **Kasbeheer**
Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren

- **Organisatie**

Naar verwachting zullen in 2021 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle zoals vastgelegd in de “Financiële Beheersverordening 2016”.

- **Informatievoorziening**

Naar verwachting zullen in 2021 geen aanpassingen plaatsvinden in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

HUA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven met lopende inkomsten en bijdragen van het Rijk, de gemeente Utrecht, de provincie, de gemeente Nieuwegein en overige bijdragen. Er is sprake van een sluitende begroting, zodat er geen structurele exploitatieruimte is.

3.7.3 Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)

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

Er is een (kleine) vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. Het bedrag dat buiten het schatkistbankieren mag worden gehouden. Als het gemiddelde kwartaalbedrag van de tegoeden minder is dan 0,75% van het begrotingstotaal (met een minimum van € 250.000,00), mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan. Voor 2021 worden geen substantiële afwijkingen verwacht.

Voor 2019 was gemiddelde kwartaalbedrag voor HUA op basis van het begrotingstotaal afgerond € 50.785 (0,75% van € 6.771.414 = exploitatieomvang). Dit bedrag ligt onder de minimum norm, zodat het bedrag van € 250.000,00 leidend is. De verwachting is dat HUA ook in 2021 ruimschoots binnen de vrijstellingsgrens blijft.

3.7.4 Renterisiconorm

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

Aangezien HUA, conform de richtlijnen van zijn treasurystatuut, alles met eigen middelen financiert en dus geen geldleningen heeft afgesloten, is duidelijk dat het minimum niet wordt overschreden en dus wordt voldaan aan de norm.

3.7.5 Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop een gemeente (en in het verlengde daarvan dus HUA) de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2%. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. Concreet betekent dit voor HUA dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 555.255 (8,2% van € 6.771.414 = exploitatieomvang 2019) overschrijdt, er geconsolideerd (dat is financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000,00 HUA voldoet aan deze norm, omdat er een financieringsoverschot is. Voor 2021 worden geen substantiële afwijkingen verwacht.

3.8 Bedrijfsvoering

Zie hiervoor paragraaf 3.3 Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.

3.9 Verbonden partijen

Het Utrechts Archief (HUA) is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor:

- a. ministerie van OCW
- b. de gemeente Utrecht
- c. de provincie Utrecht (vanaf 1 januari 2019)

Verder heeft HUA dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) afgesloten met:

- a. de gemeente Nieuwegein;
- b. Veiligheids Regio Utrecht (VRU)

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten gesloten met:

- a. de gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom (WIL);
- b. de Ridderlijke Duitse Orde, balije van Utrecht (RDO).
- c. Belasting Samenwerking Gemeente & Hoogheemraadschap Utrecht (BGHU)
- d. GGD regio Utrecht (GGDrU)

HUA is lid van organisaties, zoals de landelijke vakorganisatie BRAIN.

4 Financiële begroting

4.1 Overzicht baten en lasten en de toelichting

Onderdeel van de het programmaplan is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van overhead, het bedrag voor de heffing vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien. Voor het begrotingsjaar ziet dit er als volgt uit

2021	Baten	Lasten	Saldo
Archieven	233.452	2.515.157	-2.281.705
Algemene dekkingsmiddelen	6.122.277		6.122.277
Overhead		3.855.343	-3.855.343
Heffing VPB			0
Bedrag onvoorzien			0
Saldo baten en lasten	6.355.730	6.370.501	-14.771
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	144.771	130.000	14.771
Resultaat	6.500.501	6.500.501	0

Archieven: dit betreft de activiteiten t.b.v. de algemene dienstverlening aan partners en samenwerkingsovereenkomsten. Dat betekent dat alle personele lasten, zowel eigen personeel als ingehuurd personeel, aan dit onderdeel zijn toegerekend. Management hoort onder de post Overhead. Ook de direct toewijsbare lasten ten behoeve van de afdeling Inspectie & Collectie en de afdeling Publiek en Presentatie zijn aan dit onderdeel toegerekend.

Algemene dekkingsmiddelen: onder deze post zijn de bijdragen van de deelnemers in de gemeenschappelijk regeling verantwoord.

Overhead: De overhead is opgezet conform de "Notitie Overhead" van juli 2016, opgesteld door de Commissie BBV. Met overhead wordt alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en de ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Heffing VPB: HUA voorziet geen heffing VPB.

4.2 Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

	begroting	begroting	begroting	begroting
Lasten	2021	2022	2023	2024
Structureel	6.286.713	6.198.911	6.169.792	6.168.337
Incidenteel	83.788	157.903	187.022	188.477
Totaal Lasten	6.370.501	6.356.814	6.356.814	6.356.814
Baten				
Structureel	6.341.863	6.342.043	6.342.043	6.342.043
Incidenteel	13.867	0	0	0
Totaal baten	6.355.730	6.342.043	6.342.043	6.342.043
Batig saldo (baten - lasten)	-14.771	-14.771	-14.771	-14.771
Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves en voorzieningen	14.771	14.771	14.771	14.771
Saldo Baten en Lasten	0	0	0	0

4.3 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Meerjarenbegroting 2021 – 2024

De financiële begroting van HUA er als volgt uit:

Staat van Baten en lasten 2021 - 2024							
	realisatie	vastgestelde begroting	Indicatie per 25-2-20	begroting	begroting	begroting	begroting
Laisten	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
1 Personeel	4.185.689	3.900.065	4.173.592	3.584.865	3.564.053	3.593.172	3.549.207
3 Bedrijfsvoering	1.493.145	1.837.426	1.843.426	1.843.426	1.843.426	1.843.426	1.843.426
5 Publiek en Presentatie	175.561	236.840	214.500	214.500	214.500	214.500	214.500
7 Inspectie en Collectie	413.012	328.000	367.440	353.840	353.840	353.840	353.840
9 Afschrijvingen	213.654	397.234	233.432	373.870	380.995	351.876	350.421
11 Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	6.481.061	6.699.565	6.832.390	6.370.501	6.356.814	6.356.814	6.311.394
Baten							
2 Bijdragen Rijk, Gemeenten en Provincie	5.981.607	6.112.627	6.066.932	6.122.277	6.122.277	6.122.277	6.076.857
4 Bijdragen derden	892.873	217.500	331.455	193.452	179.765	179.765	179.765
6 Verhuur zalen	16.506	0	0	0	0	0	0
8 Opbrengst winkel	22.112	0	0	0	0	0	0
10 Opbrengst overig	0	102.000	272.003	40.000	40.000	40.000	40.000
12 Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	6.913.098	6.432.127	6.670.390	6.355.730	6.342.043	6.342.043	6.296.623
Batig saldo (baten - lasten)	432.037	-267.438	-162.000	-14.771	-14.771	-14.771	-14.771
Donaties aan reserves en -fonds	972.690	75.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Onttrekkingen aan reserve en fonds	584.209	342.439	292.000	144.771	144.771	144.771	144.771
Saldo Baten en Lasten	43.556	0	0	0	0	0	0

Leeswijzer:

1. Het positieve resultaat 2019 betrof de gebruikte DTR-gelden 2019 van het Rijk. Deze zullen in 2020 worden ingezet.
2. De vastgestelde begroting is besproken in de bestuursvergadering van 17 juni 2019.
3. De kolom Indicatie per 25-2-20 – 2020 is nieuw in deze begrotingsopstelling. Deze is toegevoegd om het inzicht te vergroten naar de aansluiting naar de meerjarenbalans verderop in deze begroting. Nota bene: dit betreft nog niet de cijfers voor de 1^e Berap 2020. Wel is deze indicatieve kolom toegevoegd om de jaren 2021 tm 2024 voor zowel exploitatie als balans door te kunnen rekenen en een logisch verloop in de cijfers te kunnen presenteren.
4. Begrotingen 2021 en verder conform de werkwijze van eerder jaren.

Toelichting op de lasten en baten 2021 ten opzichte van 2020:

Lasten

1. Personeel

Met betrekking tot de personeelslasten als onderdeel van de beheerskosten geldt dat voor de HUA de per 2020 geldende cao voor gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen en het personeelshandboek (dat is overgenomen van de gemeente Utrecht als besluit door het bestuur) van toepassing is. De raming salarissen inclusief vakantiegelden en overige personele lasten is door HUA doorgerekend op basis van de CAO 2020. Voor de loonontwikkeling 2021 is de prijsindex van het CPB uit 2019 van 1,5% toegepast.

3. Bedrijfsvoering

De lasten zijn gebaseerd op begroting 2020 verhoogd met de genoemde CPB prijsindex van 1,5%.

In 2019 zijn de eerste ervaringen opgedaan met het beheer van de depots onder eigen leiding. Met deze ervaring is een nieuwe inschatting gemaakt voor deze lasten voor de begroting 2021.

5. Publiek en Presentatie

Op deze post zijn de direct te traceren lasten van de afdeling Publiek en Presentatie begroot. HUA begroot per 2021 nog maar in 1 programma Archieven, dit omdat de inzet van de afdelingen Publiek en Presentatie en Inspectie & Collectiebeheer afdeling overstijgend is. HUA begroot per 2021 nog maar in 1 programma Archieven. Om te lasten te beheersen zijn er budgetten aan de afdelingen toegekend. Hierbij is rekening gehouden met een prijsindex van 1,5%.

6. Inspectie en Collectiebeheer

Op deze post zijn de direct te traceren lasten van de afdeling Inspectie en Collectie begroot. HUA begroot per 2021 nog maar in 1 programma Archieven, dit omdat de inzet van de afdelingen Publiek en Presentatie en Inspectie & Collectiebeheer afdeling overstijgend zijn. Om te lasten te beheersen zijn er budgetten aan de afdelingen toegekend. Hierbij is rekening gehouden met een prijsindex van 1,5%.

9. Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de geraamde boekwaarden van investering van de afgelopen jaren en de investeringen in de jaren 2021 - 2024 conform de in de Nota Investering- en afschrijvingsbeleid 2016 afgegeven richtlijnen.

Baten

2. Bijdragen rijk, gemeenten, provincies en derden.

Rijk	2.377.240
Provincie	671.617
Gemeente	3.073.420
Totaal	6.122.277

Voor het rijk is de bijdrage gebaseerd op opgave voor 2019 inclusief de genoemde indexatie.

De bijdrage van de gemeente is gebaseerd op de opgave uit de begroting 2020 van de gemeente vermeerderd met de genoemde index.

De bijdrage van de provincie is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.

4. Overige opbrengsten

De raming 2021 is gebaseerd op de werkelijke baten volgens contracten en overeenkomsten voor 2020 of op een schatting op de realisatie over 2019, aangevuld met nu bekende informatie. Hierbij is

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

1. Toevoegingen aan reserves

Betreft toevoegingen aan de reserves conform de nota "Reserves en Voorzieningen 2018 - 2021".

Aanvullend is rekening gehouden de toevoeging € 130.000 per jaar aan de Voorziening Grootonderhoud.

2. Onttrekkingen aan reserves

Betreft onttrekkingen uit de reserves conform de nota "Reserves en Voorzieningen 2018 - 2021".

Hierbij is wel rekening gehouden met de latere inzet van de bestemmingsreserve Dekking kapitaallasten EXPO. Dit omdat de investering EXPO begin 2020 worden afgerond en de afschrijvingen conform beleid pas gaan lopen in 2021.

In deze opstelling is nog geen rekening gehouden met de opdracht van het bestuur om de bestemmingsreserves in de komende jaren af te bouwen. Hiervoor wordt een aparte notitie aan het bestuur aangeboden.

Meerjarenraming 2019 - 2023

De meerjarenraming is gebaseerd op een reëel structureel sluitende begroting.

Balans 2021 – 2024 plus de jaren 2025 en 2026

Activa	31-12-2019	Vastgesteld 31-12-2020	Indicatief per 25-2-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa									
Materiële vaste activa	1.804.314	1.825.807	1.825.807	1.592.375	1.530.505	1.349.510	997.634	1.222.213	871.792
VloTTende activa:	1.677.632	999.847	1.183.643	889.045	604.027	464.992	495.737	169.487	398.708
	3.481.946	2.825.654	3.009.450	2.481.420	2.134.532	1.814.502	1.493.371	1.391.700	1.270.500
Passiva									
Vaste passiva									
Eigen vermogen:									
a. Algemene reserve	476.480	476.480	476.480	612.000	612.000	612.000	612.000	612.000	612.000
b. Bestemmingsreserves	2.146.626	1.399.174	1.691.070	1.153.220	749.432	467.102	184.771	40.000	-
Vreemd vermogen									
a. Voorziening Groot Onderhoud	130.000	150.000	126.900	51.200	158.100	170.400	181.600	224.700	143.500
Netto vlottende schulden:	714.925	500.000	700.000	650.000	600.000	550.000	500.000	500.000	500.000
Overlopende passiva	13.914	300.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	3.481.945	2.825.654	3.009.450	2.481.420	2.134.532	1.814.502	1.493.371	1.391.700	1.270.500

Belangrijk:

Voor de meerjarenbegroting is het verplicht het begrotingsjaar + 3 jaar te tonen. In dit overzicht worden de jaren 2025 en 2026 ook indicatief getoond. Een verder toelichting relatie tot de afbouw van de reserves staat bij het onderdeel reserves.

Toelichting op de balans 2019 - 2026:

Activa

Vaste activa

Voor de boekwaarden wordt verwezen naar de hierna opgenomen lijst van investeringen.

Boekwaarde Activa	31-12-2019	Vastgesteld 31-12-2020	Indicatief per 25-2-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Website	91.500	38.608	36.440	17.562	1.010	-	-	-	-
Project HBS / NMK	366.355	321.423	262.654	229.775	207.064	184.638	162.496	140.354	118.212
Inrichting Archief, inventaris en installaties	1.346.459	890.776	951.713	885.038	977.431	934.872	720.138	506.859	293.580
Expo	-	575.000	575.000	460.000	345.000	230.000	115.000	575.000	460.000
Totalen	1.804.314	1.825.807	1.825.807	1.592.375	1.530.505	1.349.510	997.634	1.222.213	871.792

VloTTende activa

Raming 2021-2026 op basis van ervaringscijfers en rekening houdend met de geprognosticeerde ontwikkelingen m.b.t. de vaste activa en de gevraagde inzet van de reserves.

Passiva

Eigen vermogen

In 2019 heeft het bestuur HUA de opdracht gegeven te onderzoeken hoe de bestemmingsreserves afgebouwd kunnen worden.

Rekeningnummer	Omschrijving	Stand per 31 december 2019	Stand per 31 december 2020	Stand per 31 december 2021	Stand per 31 december 2022	Stand per 31 december 2023	Stand per 31 december 2024	Stand per 31 december 2025	Stand per 31 december 2026	Stand per 31 december 2026
	Algemene reserve	476.480	476.480	612.000	612.000	612.000	612.000	612.000	612.000	612.000
1321	Knelpunten personeel	417.188	338.188	298.188	258.188	218.188	178.188	138.188	98.188	0
1323	Instandh/uitbr der verzamelingen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
1373	Website / digitale studieaal	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	0
1376	Archiefreconstructie	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0
1391	Dekking kapitaallasten Vernieuwing vaste expositie	523.857	523.857	419.086	314.314	209.543	104.771	0	0	0
1392	Dekking kapitaallasten Bouw Nieuw Depot	396.568	297.568	297.568	297.568	297.568	297.568	297.568	297.568	0
1393	Dekking kapitaallasten Onderhoud Facilitair Beheer, Archieven en ICT	74.000	0	0	0	0	0	0	0	0
1385	Reserve Achterstallig Onderhoud RvB	361.457	241.457	121.457	0	0	0	0	0	0
NIEUW	DTR Rijk - Nog besteden e-depot Rijk	43.556	0	0	0	0	0	0	0	0
NIEUW	Digitalisering dienstverlening Extern		0	-273.079	-410.638	-548.197	-685.756	-685.756	-685.756	0
	Totaal	2.623.106	2.167.550	1.765.220	1.361.432	1.079.102	796.771	652.000	612.000	612.000
Vorzieningen										
Rekeningnummer	Omschrijving	Stand per 31 december 2019	Stand per 31 december 2020	Stand per 31 december 2021	Stand per 31 december 2022	Stand per 31 december 2023	Stand per 31 december 2024	Stand per 31 december 2025	Stand per 31 december 2026	Stand per 31 december 2026
NIEUW	Voorziening Personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NIEUW	Voorziening Groot onderhoud	130.000	126.900	51.200	158.100	170.400	181.600	224.700	143.500	143.500
	Totaal	130.000	126.900	51.200	158.100	170.400	181.600	224.700	143.500	143.500
Totaal Reserves en voorzieningen		2.753.106	2.294.450	1.816.420	1.519.532	1.249.502	978.371	876.700	755.500	755.500

Rekening houdend met een aanvulling uit de bestemmingsreserves naar de algemene reserve naar een stand van 10% van de bijdragen van de partners, een benodigde inzet van de knelpunten personeel, dekking kapitaallasten EXPO, nog uit te voeren achterstallig onderhoud en de inzet DTR 2019 is er een saldo van € 550.000 vrij om af te kunnen bouwen in een voorgestelde perioden van 2021 tot en met 2024. Hiervoor wordt een aparte notitie Digitale Innovatie & Toegankelijkheid (DiTo) aan het bestuur gepresenteerd.

Om een goed inzicht te krijgen in de mogelijke financiële positie van HUA is dit bedrag van € 550.000 doorgerekend in de meerjarenbalans. Met deze mogelijke inzet beschikt HUA in dat geval aan het eind van 2026 alleen nog over de algemene reserve en een voorziening voor het groot onderhoud.

In de meerjarenbegroting 2021 – 2024 is geen rekening gehouden met deze mogelijke inzet van de reserves. HUA laat daarmee zien dat er een structureel sluitende begroting is en dat de mogelijke extra inzet van de reserves kan beantwoorden aan de extra ambitie op het gebied van digitalisering.

Netto vlottende schulden en overlopende passiva

Raming 2021 -2026 op basis van ervaringscijfers.

4.3.1 EMU-saldo

Conform de voorschriften van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) wordt een overzicht opgenomen van het berekende EMU saldo van HUA. Dit geldt zowel voor het jaar voor het begrotingsjaar, als het begrotingsjaar zelf en het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Berekening EMU-saldo				
(Bedragen * € 1.000)				
	Variabelen	2020	2021	2022
1	Exploitatie saldo voor verrekening met reserves	15	15	15
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	374	381	352
3	Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	130	130	130
-4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	113	312	200
5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdrage van het Rijk, de Provincie, de Europese Unie en overigen	0	0	0
+6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	0	0	0
-6b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0
-7	Uitgaven aan verkoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijpmaken e.d.	0	0	0
+8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0
-8b	Boekwinsten op grondverkopen	0	0	0
-9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	0	0	0
-10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de ander genoemde posten	0	0	0
-11b	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen. (Vrijval ten gunste van algemene middelen van niet meer benodigde middelen in reserves)	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	406	214	297

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Utrechts Archief

Als ontwerpbegroting vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 15 juni 2020

De directeur van Het Utrechts Archief

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

Algemeen Bestuur

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Het Utrechts Archief op 15 juni 2020

de directeur, de voorzitter,

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

mw. Drs. A. Klein