

PROGRAMMABEGROTING 2024 T/M 2027



Samenstelling van het Algemeen bestuur van Het Utrechts Archief:

Mevrouw Rachel, Streefland, voorzitter (Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur)
Mevrouw Anja Smit, vicevoorzitter (Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur)
De heer Rob van Muilekom (Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur)
Mevrouw Ineke Jansen (Algemeen Bestuur)
Mevrouw Eva Oosters (Algemeen Bestuur)
De heer Robert Strijk (Algemeen Bestuur)

Voorwoord

Met veel genoegen bieden wij u de Begroting 2024 - 2027 aan, waarin de ambities en inspanningen van Het Utrechts Archief zijn vastgelegd. Op basis van het nieuwe meerjarenbeleidsplan is de begroting ingericht op drie speerpunten. Hierbij zal de afspiegeling van de samenleving in de bedrijfsvoering, collectie en activiteiten van HUA evenwichtiger / inclusiever worden.

De volgende speerpunten zijn gedefinieerd:

Speerpunt 1: Samen bouwen aan het archief van morgen

Speerpunt 2: Jouw collectie [Utrecht] start bij Het Utrechts Archief

Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.

Per speerpunt is beschreven hoe de effecten bereikt worden. (Wat willen we bereiken? Wat gaan we daarvoor doen?) Op totaal niveau wordt er 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 2024 is sluitend, evenals het meerjarenperspectief voor de periode 2025 – 2027. Wij zijn ervan overtuigd dat HUA met de beschreven uitdagingen een solide financiële basis voor de doorontwikkeling kan handhaven.

Utrecht, 3 maart 2023

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 2022 - 2025	6
3. Beleidsbegroting: Programmaplan	8
3.1. Het Utrechts model drie programmaliijnen	8
3.2. Speerpunt 1: Samen bouwen aan het archief van morgen	9
3.2.1. Doel	9
3.2.2. Beoogde maatschappelijk effecten	9
3.2.3. Effectenindicatoren	9
3.3. Speerpunt 2: Jouw collectie [Utrecht] start bij HUA	12
3.3.1. Doel	12
3.3.2. Beoogde maatschappelijke effecten	12
3.3.3. Effectenindicatoren	13
3.3.4. Wat gaan we daarvoor doen?	13
3.4. Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar	14
3.4.1. Doel	14
3.4.2. Beoogde maatschappelijke effecten	14
3.4.3. Effectenindicatoren	15
3.4.4. Wat gaan we daarvoor doen?	15
3.4.5. Organisatie	16
3.4.6. Maatschappelijke verantwoordelijkheid	18
3.4.7. Huisvesting	18
3.4.8. Interne beheersing	18
3.4.9. BTW	18
3.5. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting	18
3.5.1. Algemene uitkeringen	18
3.5.2. Vennootschapsbelasting	18
3.5.3. Duurzaamheid	18
3.5.4. Overige algemene dekkingsmiddelen	19
3.6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	20
3.6.1. Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing	20
3.6.2. Weerstandscapaciteit	20
3.6.3. Risico-inventarisatie	21
3.6.4. Benodigde weerstandscapaciteit	22
3.6.5. Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	22
3.7. Kapitaalgoederen en onderhoud	23
3.7.1. Algemeen	23
3.7.2. Waardering en afschrijving van activa	23
3.7.3. Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2021 - 2024	23
3.8. Financiering	24
3.8.1. Algemeen	24
3.8.2. Algemene ontwikkelingen	24

3.8.3. Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)	25
3.8.4. Renterisiconorm	26
3.8.5. Kasgeldlimiet	26
3.9. Bedrijfsvoering.....	26
3.10. Verbonden partijen	26
4. Financiële begroting	27
4.1. Overzicht baten en lasten en de toelichting.....	27
4.2. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten	28
4.3. Uiteenzetting financiële positie en de toelichting	29
4.3.1. EMU-saldo.....	35
Vaststellingsbesluit.....	36

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 beleidsintensiveringen 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 2021 onderscheidt HUA binnen de P&C-cyclus de (meerjaren)begroting, de jaarrekening en Bestuursrapportage. 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.

2.2. Indexering

Loonontwikkelingen en prijsaanpassingen

In de vorige kadernota 2022 en de meerjaren programmabegroting 2023 – 2026 is de problematiek van vroegtijdig in het jaar prognosticeren en de beschikbaarheid van actuele index- en inflatiecijfers beschreven. In 2021 is door het CPB de aanname gemaakt dat consumentenprijsindex (CPI) voor 2022 op 1,8% zou kunnen uitkomen. De daadwerkelijke CPI over 2022 is uitgekomen op 10,0%. De realisatie over 2022 voor het Prijs bruto binnenlands product (pbbp), geprognoseerd voor 2022 op 1,8%, is nog niet bekend.

Ook de schatting voor de Europese consumentenprijsindex (HICP), zoals geschetst in de Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten DNB - december 2021, van 3,0% voor 2022 was te optimistisch. Het definitieve cijfers is nog niet bekend, maar bedraagt tot en met november 2022 11,6%.

Toekomstverwachting op dit vlak blijven moeilijk en daarmee zijn er voor HUA geen aanwijzingen om de in de kadernota 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027 de in 2022 gehanteerde uitgangspunt te veranderen. Voor de kadernota 2023 en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 wordt er uitgegaan van:

1. Daar waar er reële prijsverhogingen zijn doorberekend aan HUA zullen deze eerst worden doorgevoerd in de aan te passen begroting voor 2023. (Zo gaf Eneco aan de warmtetarieven met een factor 2 te verhogen voor 2022 en voor 2023 met een factor 2,5, dus een vervijfvoudiging in totaal.) Voor 2024 wordt deze dan geïndexeerd met 4,0%.
2. Voor de lonen voor 2023 is er nog geen actuele cao en zal het laatste bod VNG/WSGO gebruikt worden, 5% voor 2023 en 3% voor 2024.
3. Hanteren van de Europese consumentenprijsindex (HICP) uit Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten DNB - december 2022 en deze wordt afgerond voor 2024 op 4%.

2.3. Uitgangspunten Begroting 2024 - 2027

Hieronder worden de technische uitgangspunten weergegeven die door HUA gehanteerd zijn bij het samenstellen van de begroting 2024-2027:

1. Voor de loonaanpassing wordt 2024 wordt 3% gebruik en voor prijsaanpassingen 4%.
2. In de meerjarenbegroting 2025 – 2027 wordt geen indexatie toegepast.
3. De begroting is exclusief btw opgesteld;
4. De salariskosten zijn begroot conform de inschaling van de betrokken medewerkers. Hierbij wordt rekening gehouden met vaste toelagen en afwijkende inschalingen.
5. Conform de in de Nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid verwoorde uitgangspunten wordt voor investeringen geen rekenrente als kapitaallasten begroot, maar alleen de lineaire afschrijvingskosten.

In 2019 heeft het bestuur HUA de opdracht gegeven om in de komende jaren de bestemmingsreserves af te bouwen. Met het DITO-investeringsplan zal HUA vanaf dit jaar in 4 jaren (2021 – 2024) de reserves in zijn geheel

afbouwen. Met het opstellen van de jaarrekening 2022 en de concept Programmabegroting 2024 – 2027 zijn de saldi voor de afbouw van de bestemmingsreserves opnieuw berekend. In de bestuursvergadering van HUA op 12 juni 2023 zal met de 1^e Berap 2023 het bestuur gevraagd worden om de ontrekkingen en dotaties van de reserves vast te stellen.

Op basis van de bekende gegevens voor 2023 is de concept meerjarenbegroting 2024 – 2027 opgesteld. De financiering van de digitalisering uit de extra baten voor deze jaren, maar zeker ook uit de inzet van de bestemmingsreserve vormt hiervoor de basis. Het voorgenomen besluit bij de jaarrekening 2022 om het negatieve resultaat € 74.292 ten laste van de algemene reserve te brengen is onder aanname van goedkeuring en vaststelling verwerkt in de cijfers. Deze doorrekening heeft ook invloed op de cijfers van 2023 en deze zijn terug te vinden onder de noemer "Indicatief 2023". Met de 1^e Berap 2023 zal de begroting 2023 ook aangepast worden aan de nieuwe situatie en zal goedkeuring worden gevraagd aan het bestuur.

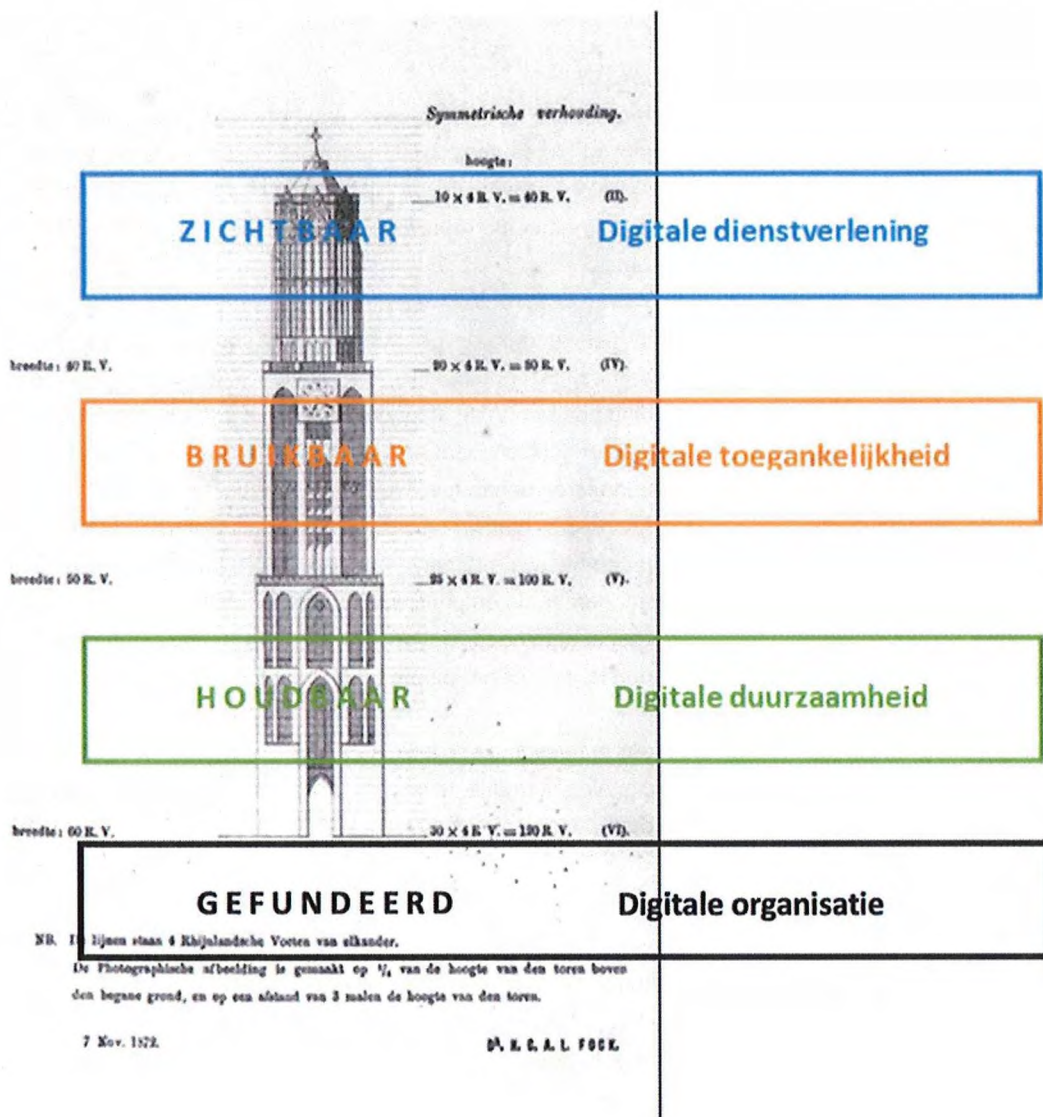
Het Rijk heeft het voornemen uitgesproken om per 1 januari 2025 uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden. Het voornemen daarbij is om de taken en bevoegdheden voor het beheer van de rijksarchieven aan de RHC's te delegeren en de financiering van de jaarlijkse bijdrage te regelen via een specifieke uitkering (SPUK). De voorbereidingen hiervoor vinden plaats via het delegatieoverleg van de RHC's met OCW. De besluitvorming vindt plaats door de besturen van elk RHC afzonderlijk om daarna besloten te worden in de respectievelijke gemeenteraden en provinciale staten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het continuïteitsbeginsel gehanteerd. Dit is een vereiste om een meerjarenbegroting te kunnen presenteren.

3. Beleidsbegroting: Programmaplan

3.1. Het Utrechts model drie programmalijnen

Om de ambities uit het meerjarenbeleidsplan te realiseren hebben we in 2021 drie programmalijnen gedefinieerd. Hierbij sluiten we aan bij de Nationale Strategie voor Digitaal Erfgoed waarbinnen drie lagen zijn ontwikkeld: zichtbaar (diensten), bruikbaar (verbinding) en houdbaar (content). Deze lagen hebben we omgezet naar een Utrechts model:



Binnen speerpunt 1: 'Samen bouwen aan het archief van morgen' gaat de aandacht vooral uit naar de laag Houdbaar en het bijbehorende programma Digitale duurzaamheid. Binnen speerpunt 2 gaat de aandacht uit naar de tweede laag Digitale toegankelijkheid en de derde laag Digitale dienstverlening. Bij speerpunt 3 gaat de aandacht uit naar de interne organisatie. Met de voortschrijdende inzichten uit de opbouw van de programma's Digitale dienstverlening, Digitale toegankelijkheid, Digitale duurzaamheid is HUA tot de constatering gekomen dat een vierde programma Digitale Organisatie wenselijk is. De onderdelen worden toegelicht in de speerpunten hieronder.

3.2. Speerpunt 1: Samen bouwen aan het archief van morgen

3.2.1. Doel

Met het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 wordt gedurende vier jaar gewerkt aan het archief van morgen. Het Rijk zal zich in 2024 uit de Gemeenschappelijke Regeling trekken, maar blijft, naar het zich laat aanzien, verbonden aan Het Utrechts Archief voor het beheer van de analoge rijksarchieven. HUA werkt in deze periode aan een steviger positie in de regio. De samenwerking met de gemeente Nieuwegein wordt in deze periode voortgezet op basis van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst.

Binnen het speerpunt 'Samen bouwen aan het archief van morgen' gaat de aandacht vooral uit de laag Houdbaar en het bijbehorende programma Digitale duurzaamheid. Het optuigen van de bijbehorende voorziening voor duurzaam digitaal beheer (e-depot) en de inbedding daarvan in de staande organisatie vormen daarbinnen de hoofddoelstelling. Waar de bestaande voorziening van het Nationaal Archief in 2024 expireert ten gevolge van de terugtrekking van het Rijk, werken we de komende jaren aan een volwaardig alternatief in de vorm van een eigen e-depot. Daarnaast wordt ook aansluiting gezocht bij nieuwe ontwikkelingen zoals Common ground en Archiving by design. We zijn ons ervan bewust dat de nieuwe e-depotvoorziening deel uitmaakt van een breder netwerk aan voorzieningen bij onze beide partners, gemeente en provincie Utrecht, en dat digitale duurzaamheid vraagt om nieuwe kennis en kunde door de informatieketen heen. Het opbouwen van een adviesfunctie op dit terrein waarmee we deze overheden kunnen ondersteunen bij het beheer van hun informatie vormt daarom een tweede belangrijk aandachtspunt.

De vormgeving van het verwerven van waardevolle archieven en collecties uit de particuliere sfeer blijft doorgaan, waarbij we meer ruimte willen gaan bieden aan digitale informatie. Ook werken we aan aanpassing van de methodiek om de diversiteit van onze collectie nog meer te vergroten en de selectie op basis van hotspots beter te verankeren in het acquisitieproces.

3.2.2. Beoogde maatschappelijk effecten

- a. Informatie beter toegankelijk en beschikbaar
- b. Betrouwbare digitale informatie voor de lange termijn geborgd
- c. Versteving van de positie in de regio voor beheer en gebruik van archief
- d. Meer diversiteit in de opbouw van onze collectie

3.2.3. Effectenindicatoren

- Is een kwart van onze collectie (8 miljoen scans) online beschikbaar
- Zijn alle middeleeuwse charters gevlakt, geconserveerd en gedigitaliseerd
- Verwerken we naast film en fotomateriaal op grote schaal videobanden
- Is duurzaam digitaal beheer going concern
- Is onze informatiearchitectuur ingericht volgens de eisen van de DERA & MARA
- Heeft toezicht zich in belangrijke mate ontwikkeld tot systeemtoezicht
- Documenteren we de Utrechtse samenleving met bijzondere aandacht voor hotspots, meerstemmigheid en inclusie.

3.2.4 Wat gaan we daarvoor doen?

Aandachtsvelden in het speerpunt 'Samen bouwen'

Ad a. Informatie beter toegankelijk en beschikbaar

Indicatoren:

- Is een kwart van onze collectie (8,5 miljoen scans) online beschikbaar
- Zijn alle middeleeuwse charters gevlakt, geconserveerd en gedigitaliseerd
- Verwerken we naast film- en fotomateriaal op grote schaal videobanden

Collectievorming en toegankelijkheid

In 2023 zullen naar verwachting vooral van de zijde van de gemeenten Utrecht en Nieuwegein grote hoeveelheden archief worden overgebracht. Naar verwachting zal het volume aan archieven en collecties met ca. 500 meter toenemen tot 35 km, reden waarom er in het voorjaar van 2023 opnieuw bestanden moeten worden uitgeplaatst naar de externe berging in Emmen en Arnhem. Voor de gemeente Utrecht worden in 2023-2024 met aanvullende middelen twee bewerkingstrajecten uitgevoerd met betrekking tot 1. de afronding van de bewerking van de archieven van de Griffie, de Bestuurs- en Concerndienst en Stadswerken (i.o.v. CIO Office) en 2. de verzameling fotomateriaal van Gebouwd Erfgoed (i.o.v. OO Ruimte). Een groot deel van de afficheverzameling van de stad Utrecht zal in de beeldbank worden gepubliceerd en er wordt een begin gemaakt met de bewerking van de verzameling beeldmateriaal van e gemeente Nieuwegein voor publicatie in de beeldbank. De grote verzameling archieven en collecties van het USC en andere studentenorganisaties, die vorig jaar rudimentair is geordend, zal worden overgebracht naar het depot van HUA, waarna samen met het Universiteitsmuseum een plan van aanpak met begroting zal worden uitgewerkt. Ook zullen in 2023 de werkzaamheden worden afgerond aan de collectie van het Nederlands Volksbuurtmuseum, die eind 2021 bij HUA in bruikleen is gegeven. Deze wordt in een bijzondere samenwerking met het NVBM voor het publiek toegankelijk gemaakt en deels gedigitaliseerd. Tenslotte wordt in 2023-2025 gewerkt aan de afronding van de omvangrijke herinventarisatie van het archief van de Staten van Utrecht.

Digitalisering en conservering

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 2022 bestanden gedigitaliseerd. Via scanning on demand en via projecten (o.a. DTR en Metamorfoze) zullen circa 500.000 images van archiefstukken worden gerealiseerd. Aanvullend wordt vanuit het programma DiTo (Digitale Toegankelijkheid) nog een extra inspanning geleverd van nog eens 125.000 images per jaar. Eind 2022 stond de teller al op 7,9 miljoen images, en dat getal ook in 2023 weer tenminste 500.000 gaan stijgen.

Het Metamorfoze-project, dat de conservering en digitalisering van het archief van het Koninklijk Aardrijkskundig Genootschap tot doel heeft (70.000 images), zal worden afgerond en bij de viering van het 150-jarig bestaan van de KNAG worden gepresenteerd. Dit project heeft grote waarde vanwege de rijke documentatie van alle expedities van de KNAG in de voormalige Nederlandse koloniën. Er wordt een begin gemaakt met het scannen van belangrijke series uit het archief van het Hof van Utrecht via het DTR-traject, waar ook de laatste series van de Memories van Successie zullen worden aangeboden. Twee nieuwe digitaliseringsprojecten worden gestart met financiering van het Programma Indisch Erfgoed Digitaal, bedoeld om belangrijke archieven over de voormalige koloniën in Indonesië en Irian Jaya uit 1930-1968 voor een brede doelgroep digitaal te ontsluiten. Het vlakken en digitaliseren van alle 3000 charters van het kapittel van St. Jan zal in 2023 worden voltooid. De jaarboeken en tijdschriften van de 100-jarige vereniging Oud Utrecht zullen via een speciale zoekingang digitaal doorzoekbaar worden gepubliceerd op de website en ook wordt een aanvang gemaakt met het digitaliseren en op tekst doorzoekbaar maken van de handschriften en oude drukken in de collectie van de Bibliotheek. Van alle

banden met AV-materiaal die in het verleden als onderdeel van een archief zijn overgebracht, zal een overzicht worden opgesteld om ze vervolgens te digitaliseren en voor het publiek toegankelijk te kunnen aanbieden..

Ad b. Betrouwbare digitale informatie voor de lange termijn geborgd

Indicatoren:

- Is duurzaam digitaal beheer going concern
- Is onze informatiearchitectuur ingericht volgens de eisen van de DERA & MARA
- Heeft toezicht zich in belangrijke mate ontwikkeld tot systeemtoezicht

Programma Digitale Duurzaamheid

In de zomer van 2021 is het programma Digitale Duurzaamheid (DiDu) van start gegaan. Hiervoor is een programmamanager aangetrokken. Nadat in 2022 een eigen e-depotvoorziening is aanbesteed, richt de aandacht zich dit jaar op:

- Het inrichten en in gebruik nemen van de voorziening voor duurzaam digitaal beheer (e-depot, digitaal atelier en toegang)
- Het verder ontwikkelen van de Digitale Archiefdiensten: processen, aansluitvoorwaarden, metadatamodel
- Het uitvoeren van proeftrajecten en impactanalyses (o.a. VRU en GGDrU)
- Het opstellen van een betaversie van de PDC Digitale Archiefdiensten
- Het opstellen van een Preservation policy
- Het opstellen van aansluitplannen op de nieuwe voorziening voor en in nauwe samenwerking met GU en PU
- het participeren in samenwerking met andere archiefinstellingen in de regio met betrekking tot Common Ground en beheren aan de bron.
- Uitfaseren van het e-depot van het Nationaal Archief.

Een belangrijk aandachtspunt ten slotte vormt de financiering van de Digitale Archiefdiensten in de komende beleidsperiode. Tot en met 2025 is de inzet van de nieuwe medewerkers die zijn aangetrokken voor het realiseren van deze diensten gedekt vanuit de claim die in 2020 door de GU werd gehonoreerd en met de jaarlijkse bijdrage van de PU op basis van het kostenmodel. Voor de continuïteit van deze inzet is het van groot belang dat hierover nieuwe afspraken voor de periode na 2025 worden gemaakt.

Ontwikkeling archieftoezicht

Na afronding van de lange reeks nulmetingen die HUA in 2015-2021 bij de gemeente Utrecht heeft verricht, is in 2022 een evaluatie uitgevoerd en zijn gesprekken gevoerd over hoe de toezichtrol bij de gemeente Utrecht in de komende jaren het beste kan worden ingevuld. Deze gesprekken moeten zich in het voorjaar van 2023 vertalen in een nieuwe aanpak, die goed is afgestemd op de doelstellingen van het programma Open Utrecht dat het informatiebeheer van de GU op een aantal punten structureel moet verbeteren. Belangrijk aandachtspunt hierbij vormt de goede afstemming met de inzet van recordmanagers en het Expertteam in de eerste en tweede lijn. Alleen dan kan de Archiefinspectie bij HUA, als derde ring binnen de 'three lines of defence model' zijn rol optimaal vervullen. Aansluitend zal een begin worden gemaakt met de uitvoering van de nieuwe cyclus. Daarnaast zal ook het geregelde overleg met de andere toezichthouders op c.q. gangmakers van het informatiebeheer bij de gemeente worden voortgezet: de Functionaris Gegevensbeheer (FG) vanuit de AVG, de Privacy Officer (PO) en de Chief Information Security Officer (CISO) vanuit Informatiebeveiliging en de Informatiecommissaris vanuit de Wet Open Overheid, die in juli 2022 van kracht is geworden. Bij de provincie Utrecht wordt aan een soortgelijke samenwerking gewerkt, evenals aan een stevigere positionering van het Strategisch Informatie Overleg.

Tenslotte zal vanaf 2023 meer werk worden gemaakt van advisering bij migratie, waarbij ook een belangrijke rol is weggelegd voor de Adviseur Digitale Informatie, die vorig jaar van start is gegaan. De standpuntbepaling migratie die begin 2023 is afgerond, zal hiervoor de basis leveren.

Ad c. Versteving van de positie in de regio voor beheer en gebruik van archief

HUA bouwt zijn positie uit als kennispartner in de regio. Daarbij richt de aandacht zich onder meer op voorlichting aan particuliere archiefvormers en aan beheerders en aanbieders van AV-materiaal. 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. Vanuit Archieftoezicht wordt ook in 2023 ingezet op voorlichting over het duurzaam beheer van alle digitale informatie in het kader van de Omgevingswet (beoogde invoering eind 2023), met een model dossier afspraken en procedures. Wederom wordt geparticipeerd in de VNG Adviescommissie Archieven, waar de vaststelling van en voorlichting over de Selectielijst e-mailbewaring volgens Capstone komend jaar een belangrijk onderwerp vormt.

Ad d. Meer diversiteit in de opbouw van onze collectie

Indicator:

Documenteren we de Utrechtse samenleving met bijzondere aandacht voor hotspots, meerstemmigheid en inclusie.

In 2023 wordt een aanvang gemaakt met het opstellen van de hotspotmonitor voor de gemeente Utrecht voor 2020-2023, die in 2024 aan het SIO zal worden aangeboden. Daarnaast vormt implementatie van de recent vastgestelde hotspots van Utrecht 2013-2019 en Nieuwegein 2017-2021 vormt in 2022 opnieuw een belangrijk aandachtspunt.

Medio 2023 zal een nieuw acquisitiebeleid worden opgeleverd, dat ter vaststelling zal worden aangeboden aan het bestuur van HUA. Dit moet enerzijds recht doen aan uitgangspunten die in het verleden voor de verschillende bewaarplaatsen onder beheer van HUA zijn geformuleerd, anderzijds ruimte bieden aan de invulling van de hotspots van de bij HUA aangesloten overheden en de wens om tot een meer gevarieerde en inclusieve vorm van acquisitie te komen.

3.3. Speerpunt 2: Jouw collectie [Utrecht] start bij HUA

3.3.1. Doel

Met de vaste Expo 'Utrecht begint hier' hebben we een ontmoetingsplek en poort tot de stad en provincie Utrecht gecreëerd, die we uitbouwen met tijdelijke tentoonstellingen en activiteiten. Hier ontmoet het publiek de collectie. De Expo fungeert als een ontmoetingsplek waar geëxperimenteerd wordt met partnerschappen met maatschappelijke en andere organisaties.

Veel dienstverlening aan onze gebruikers vindt inmiddels online plaats, dankzij investeringen in digitalisering en door de focus op digitale dienstverlening tijdens de coronaperiode. Door middel van Linked Open Data, kunstmatige intelligentie en multimediale technieken worden bronnen beter doorzoekbaar en vindbaar.

3.3.2. Beoogde maatschappelijke effecten

- De (digitale) toegankelijkheid van de collectie en activiteiten vergroten voor een breder, diverser 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.

- Het Utrechts Archief is zichtbaar in de wijk door middel van partnerschappen met inwoners, maatschappelijke organisaties en erfgoed- en onderwijsinstellingen
- Een bijdrage leveren aan inclusieve en participatieve cultuureducatie in de breedste zin in Utrecht (zgn. 'formal and informal learning').

3.3.3. Effectenindicatoren

- Verloopt de dienstverlening grotendeels digitaal:
- We brengen de openingstijden van de studiezaal terug ten gunste van de digitale raadpleging
- We richten ons door verbeterde toegankelijkheid en nieuwe diensten op een stijging van het gebruik van de online collectie met 25%.
- Is het aantal bezoekers met een migratieachtergrond aan het publieksprogramma verdubbeld.
- Organiseren we jaarlijks één grote wisselexpo en twee participatieprojecten.
- Hebben we een nieuw en inclusief educatieaanbod voor PO en VO ontwikkeld.
- Zijn onze collecties vindbaar op hetutrechtsarchief.nl, Wikipedia, WiewasWie, Archieven.nl, UtrechtAltijd en het Netwerk Oorlogsbronnen

3.3.4. Wat gaan we daarvoor doen?

Aandachtsvelden in het speerpunt 'Jouw Collectie begint in HUA'

Toegankelijkheid

De (digitale) studiezaal en de zgn.' tweede schil'/mobiele studiezaal zullen verder worden ontwikkeld binnen het programma Digitale Dienstverlening. Er zal nog meer geëxperimenteerd worden met innovatieve toepassingen om de collectie te ontsluiten, o.a. met hulp van (nieuwe) doelgroepen. Binnen het Programma Digitale Toegankelijkheid worden verschillende projecten uitgevoerd en samengebracht waarbij we werken aan de verbetering van de digitale toegankelijkheid van onze collecties. We gaan hierbij uit van de Nationale Strategie voor Digitaal Erfgoed waarbinnen drie lagen zijn ontwikkeld: zichtbaar (diensten), bruikbaar (verbinding) en houdbaar (content).

We experimenteren met nieuwe innovaties om de doorzoekbaarheid, herbruikbaarheid en deelbaarheid van onze data te optimaliseren. 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.

Dienstverlening

HUA betreft gebruikers en bezoekers op verschillende manieren bij de collectie. Dit doen we op zo'n manier dat de collectie meer en meer 'van henzelf wordt'. Dankzij de investeringen in digitalisering in de afgelopen jaren vindt veel dienstverlening aan onze gebruikers inmiddels online plaats. We zetten minder in op de raadpleging van originelen. Hiermee beschermen we onze collectie. We bieden onze content zoveel mogelijk online aan en leveren ondersteuning op maat via onder meer chatten, webinars en spreekuren met onze vakspecialisten en helpen we gebruikers sneller en efficiënter aan de juiste informatie. Het belangrijkste loket voor de dienstverlening wordt nog meer dan voorheen de website waar de gebruiker op een laagdrempelige en gepersonaliseerde manier zijn of haar informatie kan vinden. We blijven de website daarvoor verder ontwikkelen en hiervoor maken we gebruik van kwalitatief en kwantitatief gebruikersonderzoek. De studiezaal aan de Alexander Numankade blijft in gebruik voor het raadplegen van de fysieke collectie, bijvoorbeeld vanwege openbaarheidsbeperkingen of auteursrechten. Maar onze focus zal liggen op het verder ontwikkelen van de digitale dienstverlening. Belangrijk uitgangspunt zijn de wensen van onze 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 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. We vertellen de verhalen van de Utrechters bij onze collectiestukken, samen met inwoners, maatschappelijke organisaties en erfgoed- en onderwijspartners. We kiezen hierbij nadrukkelijk voor een diverse en inclusieve aanpak met aandacht voor en betrokkenheid van de wijken, regio en provincie, zodat iedereen zich herkent in de tentoonstellingen en andere publieksactiviteiten.

Publieksprogrammering

Met de vaste Expo 'Utrecht begint hier' hebben we een ontmoetingsplek en poort tot de stad en provincie Utrecht gecreëerd, die we uitbouwen met tijdelijke tentoonstellingen en activiteiten. Hier ontmoet het publiek de collectie en hier ontmoeten wij het publiek. We volgen hierbij het ritme van jaarlijks één grote tentoonstelling en twee tot drie participatieprojecten in de zaal 'Utrecht is hier'. Die laatste plek fungeert als ontmoetingsplek waar volop geëxperimenteerd wordt met partnerships met maatschappelijke en andere organisaties.

Activiteiten spelen zich niet alleen af binnen de muren van het Utrechts Archief, maar juist ook buiten de deuren; via internet, (social) media en op fysieke plekken waar mensen zich bevinden. Dat heeft tot gevolg dat we, om verhalen op te halen, de mensen opzoeken en werken met pop-up exposities. We gaan nieuwe partnerships aan met inwoners, maatschappelijke organisaties en erfgoed- en onderwijsinstellingen.

Cultuureducatie

We ontwikkelen een nieuw onderwijsprogramma voor scholen, met een hoofdrol voor burgerschap en de ontwikkeling van Utrecht in combinatie met de vernieuwde Canon van Nederland. In ons onderwijsprogramma leggen we de verbinding met het tastbare verleden van onze archiefstukken, gekoppeld aan moderne online toepassingen.

In 2024 is er een doorlopende leerlijn ontwikkeld van kleuters tot en met volwassenen. Waarin iedereen van junior tot senior de kans krijgen om kennis te maken met de Utrechtse Collectie.

Daarnaast stellen we lokale historische bronnen digitaal beschikbaar via de educatieve website [Geschiedenislokaalutrecht.nl](https://www.geschiedenislokaalutrecht.nl). Via Geschiedenislokaal krijgen docenten en leerlingen zicht op de historie van hun dorp of stad. Daarnaast stellen we digitale bronnen beschikbaar die gelinkt zijn aan de examenonderwerpen.

3.4. Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.

3.4.1. 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?

Deze vragen werken we in de komende jaren uit.

3.4.2. 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.

3.4.3. Effectenindicatoren

- Zijn alle medewerkers qua vaardigheden en competenties voor hun werkzaamheden toegerust op de impact van de digitale transformatie en de netwerksamenleving. Hiervoor organiseren we elk jaar een trainingsprogramma waar in de vier kernwaarden worden gekoppeld aan de 3 programma's die de komende jaren zullen worden uitgevoerd.:
- zijn onze werving & selectieprocedures zo ingericht dat er bewust wordt gelet op de aspecten die divers en inclusief werven bevorderen.
- Heeft HUA zijn digitale systemen en procedures geoptimaliseerd en vereenvoudigd. Alle systemen en procedures zijn doorgenomen en vereenvoudigd en het aantal systemen is in 2024 gereduceerd.

3.4.4. Wat gaan we daarvoor doen?

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

Organisatie

In 2021 is HUA begonnen met het uitwerken van het Utrechts model van de drie programmalijnen (zie hierboven). Dit betekent in de praktijk dat HUA bezig is met een transitie naar een digitale manier van (samen)werken. Daarbij is in 2020 en 2021 is het traject Digitaal Werken de focus gelegd op de stabilisering en de nazorg voor de organisatie. Dit traject, samen met de lessen uit het ransomware-incident in 2021, bleek een opmaat te zijn naar programma 4 Digitale Organisatie. Deze zaken hebben tot het inzicht geleid dat HUA het accent voor de ICT in al zijn aspecten zal gaan verleggen naar een ICT-regie organisatie. De kern van deze gedachte is dat HUA het accent wil verleggen van eigen ICT naar het regie voeren op de ICT-voorzieningen. Dit zal samengaan met een verregaande ontwikkeling van digitale vaardigheden in de HUA organisatie. Dit zullen de twee pijlers zijn voor de ontwikkelingen vanaf in 2022. Dit zijn grote ontwikkelingen die niet in één jaar afgerond zullen zijn. Dit is besproken in het MT in 2022 en de belangrijkste onderdelen zijn voor deze beleidsperiode het ICT-regiemodel, digitale vaardigheden van de medewerker. Daarbij wordt in 2023 een traject opgestart voor de interne e-strategie. Hierin komen vragen aan de orde als welke collectiebeheerssysteem (CBS) pas bij de toekomst, welke infrastructuur hoort hierbij en dergelijke. Dan kan dan in 2024 dit concreter uitgewerkt gaan worden.

Onze medewerkers

In de programma's is een opleidingsplan opgenomen welke opleiding, training, workshop, kennissessie nodig is om de kennis, ervaring en skills te ontwikkelen en bij te werken om de doelstellingen in het meerjarenbeleidsplan te verwezenlijken. Ook de kernwaarden worden hierbij betrokken waardoor het principe van de lerende organisatie en life long learning verder wordt ingebed.

Voor nieuwe medewerkers is het introductieprogramma opgesteld en wordt uitgevoerd zodat de introductie in de organisatie op het gebied van organisatiecultuur, -processen en -systemen plaatsvindt.

Digitaal Werken

Naast de interne e-strategie gaan we door met werken aan de wendbaarheid en flexibiliteit van de interne ICT-inrichting. Het ICT-regie model wordt in 2023 concreet uitgewerkt met outsourcing van de ICT-kantooromgeving. Dit in combinatie met de acties uitgevoerd na het ransomware-incident in 2021 hebben geleid tot een drastische vereenvoudiging van de ICT-omgeving. In 2024 zullen we onderzoeken of verdere vereenvoudiging mogelijk en wenselijk is.

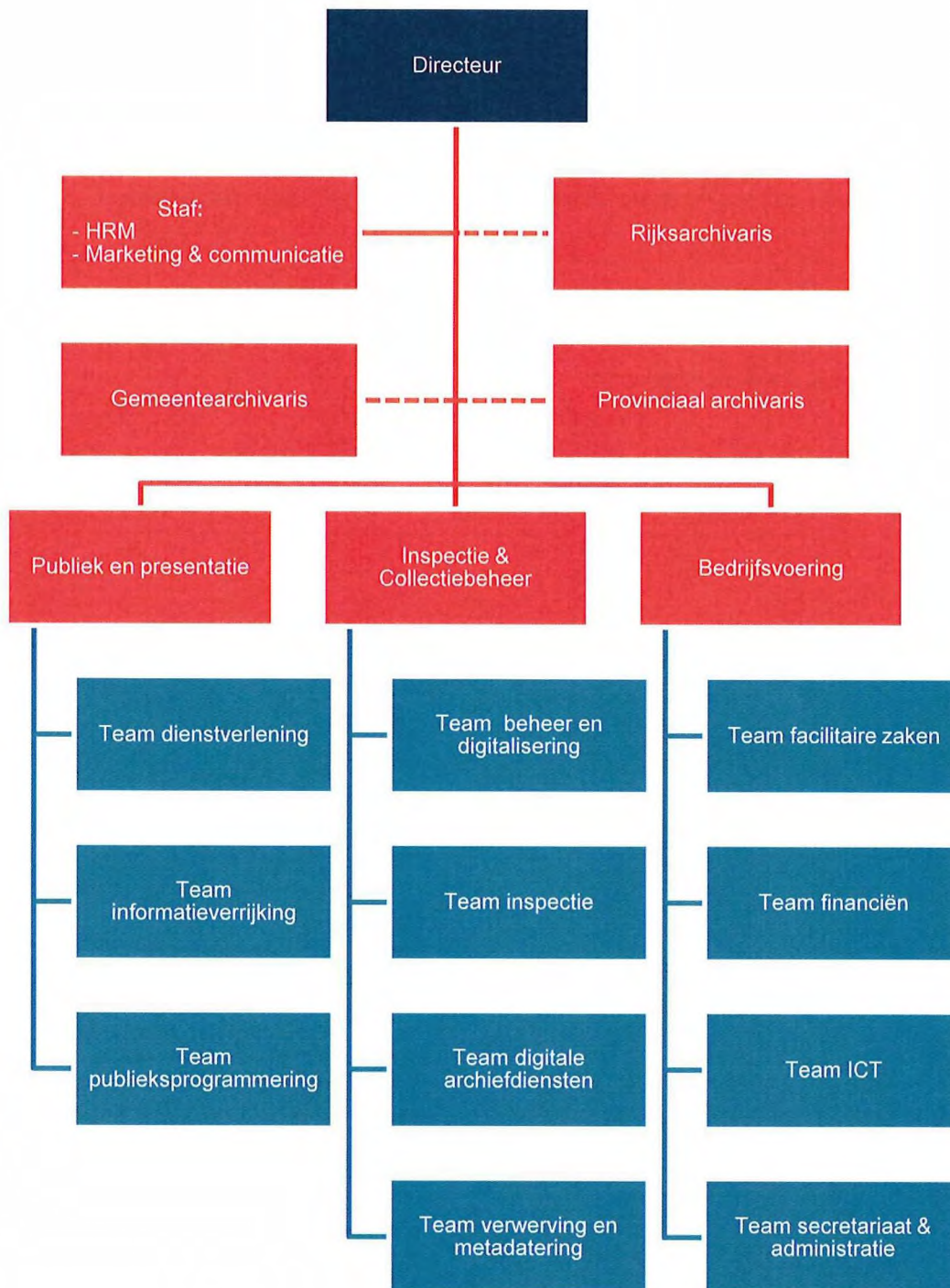
Begin 2023 zijn de rollen van CISO en FG met behulp van externe ondersteuning ingevuld. De rol van informatiemanager voor team is begin 2023 in volle gang en zal tijdelijk ook door externe ondersteuning worden ingevuld door de projectleider Regie Op ICT. Met deze driehoek wordt niet alleen de praktische kant van de ICT opgepakt, maar zullen ook de formele kant de benodigde aandacht krijgen in de komende jaren.

Duurzaam

In 2022 hebben de eerste acties voor energiebesparing goede resultaten opgeleverd. In 2023 start een onderzoeksamenwerking met het NA en de andere RHC's om de mogelijkheden te onderzoeken voor energiebesparing in de archiefruimten. Dit traject van onderzoek tot implementatie zal meerdere jaren in beslag gaan nemen. De nieuwe archiefwet per 1 januari 2025 lijkt goede aanknopingspunten te geven, maar de veiligheid van onze collectie blijft voorop staan. Dit kan leiden tot voorzichtiger keuzes dan bij andere organisaties.

3.4.5. Organisatie

De hoofdstructuur van HUA ziet er als volgt uit:



Op basis van de organisatiestructuur is de begroting 2024 van HUA gebaseerd op een formatie van 49 fte met een vaste aanstelling en 4 fte met een tijdelijke aanstelling. De genoemde 49 fte is zonder vrijwilligers, stagiaires, werkervaringsplaatsen etc. De hiervoor geraamde salariskosten in 2024 bedragen ongeveer € 3,9 mln.

HUA wordt bij de uitvoering van de werkzaamheden ondersteund door een grote groep vrijwilligers. Daarbij ligt de nadruk steeds meer op vrijwilligers die via online crowdsourcings-projecten aan HUA verbonden zijn. Vanaf 1 april 2023 zullen de vrijwilligers alleen voor speciale projecten nog op locatie werken, bijna alle projecten worden aangeboden via crowdsourcing.

Elke twee weken is er een korte online personeelsbijeenkomst waarbij het personeel, directeur en het MT elkaar bijpraten. Hierin staan 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.

3.4.6. 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

3.4.7. 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.

3.4.8. 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.

Deze doelstellingen worden via het plannings- en regelmatig onderzocht en zijn zo continu onderwerp van bespreking binnen het management team. Daarnaast voert de externe accountant op gezette tijden controles uit. De Rechtmatigheidsverantwoording door het eigen Dagelijks bestuur wordt in 2023 geïntroduceerd en dat jaar zal gebruikt worden om bekend te raken met de materie.

3.4.9. 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.

3.5. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting

3.5.1. Algemene uitkeringen

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

3.5.2. Vennootschapsbelasting

Er zijn op dit moment geen indicaties dat HUA vennootschapsbelastingplichtig zou zijn.

3.5.3. 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 de periode 2021 – 2024.

3.5.4. Overige algemene dekkingsmiddelen

HUA heeft dienstverleningsovereenkomsten en samenwerkingsovereenkomsten met gemeenschappelijke regelingen. Zie hiervoor paragraaf 3.9 Verbonden partijen.

Beleidsbegroting: Verplichte paragrafen

3.6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.6.1. 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 risicomanagement' vastgesteld. Voor de begroting 2024 zijn de risico's wederom doorgenomen door het MT en geactualiseerd.

3.6.2. 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

Op basis van het voorgenomen besluit bij de jaarrekening 2022 te bespreken in het Dagelijks Bestuur van 13 maart 2023 en het Algemeen Bestuur van de bestuursvergadering van 13 maart 2023, worden de volgende cijfers gepresenteerd:

Aangezien HUA alleen een algemene reserve heeft, is de weerstandscapaciteit op dit moment € 558.708 (stand 31 december 2022, onder aannahme goedkeuring bestuur verwerking negatief resultaat van € 74.292 ten laste van de algemene reserve. 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 2022 € 2.160.020. Inclusief het voorstel voor het nog te bestemmen negatieve resultaat over 2022 van € 74.292 bedraagt het eigen vermogen van HUA € 2.718.727 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. Voor 2024 bedraagt de gezamenlijke reguliere bijdrage van de partners € 6.908.301. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen, dat is € 690.830. De huidige stand van de algemene reserve is daarmee onder de norm.

3.6.3. 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 het 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. De omvang is de mogelijke bruto financiële omvang. Het management schat de gebeurtenis op basis van een mogelijk voorval in een aantal jaren. De kans wordt dan 100 gedeeld door aantal jaren, uitgedrukt als percentage. 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.

#	Thema	Gebeurtenis	Oorzaak	Gevolg	Mogelijke oplossingen	Financieel effect	Eens in de jaren	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
1	Calamiteit	Brand of natuurramp depot's	Calamiteit	Delen archieven ernstig beschadigd	Grootschalig conserveren en restauratie toepassen en alternatieve opslag	200.000	25	4	8.000
2	Calamiteit	Corona en andere epidemien	Calamiteit	Mogelijke uitval van cruciale functies op	Inhuur interim medewerkers	200.000	10	10	20.000
3	Calamiteit	Corona en andere epidemien	Calamiteit	Uitval relevante functies en daardoor achterstanden in	Inhuur expertise	75.000	10	10	7.500
4	Calamiteit	Corona en andere epidemien	Calamiteit	Exposities worden uitgesteld en dit leidt	Planningen opschuiven	30.000	10	10	3.000
5	Calamiteit	Corona en andere epidemien	Calamiteit	Exposities moeten worden uitgesteld en	Planningen opschuiven	20.000	10	10	2.000
6	Partners	Uittreding Rijk	Veranderde visie OCW en NA op samenwerking RHC's	Zorg voor en huidige financiering van analoge collectie Rijk is blijvend toegezegd	Binding partners aan RHC's	2.532.748	25	4	101.310
7	Partners	Bezuinigingen bij partners	Herprioritering beschikbare	Vermindering van vaste bijdrage van	Bezuinigen bij HUA na eerste jaar	662.284	10	10	66.228
8	Partners	Andere inrichting inhoudelijke samenwerking partners	Veranderde visie partners op inhoudelijke samenwerking	Deelname wijzigt en daarmee 25% van de bijdrage	Migreren en andere voorziening realiseren	1.655.710	25	4	66.228
9	Partners	Uittreding DVO, andere samenwerking	Veranderde visie DVO partijen op samenwerking	Deelname wijzigt of stopt	Migreren en andere voorziening realiseren	311.000	5	20	62.200
10	Buitenwereld	Ransomware	Hacken van database	Data niet meer toegankelijk	Backup bestanden terugzetten	200.000	10	10	20.000
11	Buitenwereld	Exit traject leverancier van digitaal depot	Diverse faillissement leverancier etc	Uitfaseren huidige applicatie en migratie naar nieuwe aan te besteden omgeving	Contracten herzien en migratie naar nieuwe aan te besteden omgeving	200.000	10	10	20.000
12	Buitenwereld	Claim auteursrechten	Onvolledige registratie	Claims van derden	Schikking sluiten	50.000	10	10	5.000
13	Buitenwereld	Exit traject leverancier van basiscomponent digitaal collectiebeheer	Diverse waaronder faillissement leverancier	Uitfaseren huidige applicatie en migratie naar nieuwe aan te besteden omgeving	Contracten herzien en migratie naar nieuwe aan te besteden omgeving	200.000	10	10	20.000
14	Buitenwereld	Claim datalek	Onvolledige registratie	Claims van derden / boete	Schikking sluiten	50.000	10	10	5.000
15	Buitenwereld	Opzeggen huur HBS	Conflict met verhuurder	EXPO kan niet doorgaan op deze	Andere locatie of andere vorm zoeken	250.000	20	5	12.500
16	Buitenwereld	Opzeggen huur HBS	Conflict met	Verhuizen	Verhuizen naar ANK	150.000	20	5	7.500
17	Intern	Afwezigheid medewerkers	Vertrek en ziekte van medewerkers	Missen kennis en sturing	Inhuren van tijdelijke medewerkers	100.000	10	10	10.000
18	Intern	Arbeidsconflict	Verschillen van inzicht	Verstoorde arbeidsrelatie	Wachtgeldvoorziening incl juridische ondersteuning	250.000	7	14	35.714
Totaal									472.181

(* 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.

3.6.4. Benodigde weerstandcapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandcapaciteit € 472.181. De beschikbare weerstandcapaciteit is € 558.708. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,2. Daarmee scoort HUA goed. Dat houdt in dat HUA in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

3.6.5. 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 2022	Begroting 2023 indicatief	Begroting 2024
Netto schuldquote	nvt	nvt	nvt
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	nvt	nvt	nvt
Solvabiliteitsrisico	74%	65%	60%
Structurele begrotingsruime	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.

3.7. Kapitaalgoederen en onderhoud

3.7.1. 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 2020 is de voorziening groot onderhoud bijgesteld naar € 189.505, dit omdat de voorziening groot onderhoud nu wordt gebruikt voor de Alexander Numankade en de Hamburgerstraat.

3.7.2. 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 is 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.

3.7.3. Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2024 - 2027

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 vermeld in meerjarenbegroting 2024 – 2027. Voor de volledigheid is 2023 ook opgenomen in dit overzicht.

(Bedragen in euro's)

Raming investeringen komende jaren	2023	2024	2025	2026	2027
Depotinrichting	0	0	0	0	0
Project HBS ANK	0	0	0	0	0
Inventarissen IT	200.000	0	575.000	0	0
Project Digitalisering	0	0	0	0	0
Project Finance in control	0	0	0	0	0
Project Expo	0	0	0	0	0
Totaal	200.000	0	575.000	0	0

De investeringen in 2023 betreft de achterstallige vervanging van de netwerkapparatuur. Dit stond gepland voor 2022. De investeringen in 2025 betreffen de volledige vervanging van alle computerapparatuur en bijbehorende serverapparatuur.

Door de instelling van de voorziening groot onderhoud voor zowel de Numankade als ook de Hamburgerstraat zullen er geen investeringen meer plaatsvinden onder deze noemers. De Expo is geopend in 2019 en opgeleverd in 2020 en de afschrijvingen starten daarmee in 2021. De afschrijvingsperiode voor de Expo is zes jaren. Er wordt geen nieuwe reservering opgebouwd voor een nieuwe Expo., HUA heeft de keuze gemaakt om de jaren na 2026 de expo in ieder geval 5 jaren te behouden en daarvoor € 20.000 in de reguliere begroting als extra lasten op te nemen voor klein onderhoud.

3.8. Financiering

3.8.1. 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.

Eind 2021 is het Treasurystatuut 2022 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.

3.8.2. 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. In brief van voormalig minister Slob van 15 december 2021 met als onderwerp 'Transitie RHC's en bevestiging bestuurlijke afspraken' wordt vermeld dat het voornemen is: "De rijksmiddelen die nu jaarlijks door het Rijk aan de gemeenschappelijke regelingen worden toegekend blijven middels deze uitkering voor dit beheer beschikbaar." Deze uitkering betreft een zgn. SPUK (speciale uitkering) en wordt voorbereid door OCW samen met het delegatieoverleg van de RHC's.

- **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 2024 zullen geen leningen worden opgenomen.
- **Relatiebeheer**
In het begrotingsjaar 2024 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 2024 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle zoals vastgelegd in de "Financiële Beheersverordening 2021".
- **Informatievoorziening**
Naar verwachting zullen in 2024 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.

3.8.3. 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 2024 worden geen substantiële afwijkingen verwacht.

Voor 2024 wordt het gemiddelde kwartaalbedrag voor HUA geschat op basis van het begrotingstotaal afgerond € 47.557 (0,59% van € 8.060.480 = exploitatieomvang). Dit bedrag ligt onder de minimum norm, zodat het bedrag van € 250.000,00 leidend is.

3.8.4. 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.

3.8.5. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag 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 € 660.959 (8,2% van € 8.060.480 exploitatiesomvang 2024) 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. HUA voldoet aan deze norm, omdat er een financieringsoverschot is.

3.9. Bedrijfsvoering

Zie hiervoor paragraaf 3.4 Speerpunt 3. Onze organisatie maken we met elkaar.

3.10. 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

Verder heeft HUA een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met:

- a. de gemeente Nieuwegein;

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten gesloten met:

- a. Veiligheids Regio Utrecht (VRU)
- b. Werk en Inkomen Lekstroom (WIL);
- c. Belasting Samenwerking Gemeente & Hoogheemraadschap Utrecht (BGHU);
- d. GGD regio Utrecht (GGDrU);
- e. Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD);
- f. Ridderlijke Duitse Orde, balije van Utrecht (RDO);
- g. Nederlands Volksbuurtmuseum (NVBM).

HUA is lid van organisaties, zoals de landelijke vakorganisatie BRAIN en partner in de Stichting Utrechtse Musea (SUM).

Het proces voor de voorgenomen uittreding van het Rijk per 1 januari 2025 is op het moment van opstellen van deze begroting, begin 2024, in volle gang. Het voornemen van het Rijk is om uit te treden als partner, om vervolgens zijn taken te delegeren aan HUA en daarbij de financiering in stand te houden voor de analoge collectie.

4. Financiële begroting

4.1. Overzicht baten en lasten en de toelichting

Onderdeel van 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

2024	Baten	Lasten	Saldo
Archieven	323.327	3.439.841	-3.116.514
Algemene dekkingsmiddelen	6.988.301	0	6.988.301
Overhead		4.620.639	-4.620.639
Heffing VPB			0
Bedrag onvoorzien			0
Saldo baten en lasten	7.311.628	8.060.480	-748.852
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	748.852	-	748.852
Resultaat	8.060.480	8.060.480	0

Archieven: dit betreft de activiteiten t.b.v. de algemene dienstverlening aan partners en samenwerkingsovereenkomsten.

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

	realisatie 2022	Prim begr 2023	Indicatief 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Lasten							
Personeel	4.109.622	4.242.594	4.564.307	4.614.770	4.432.150	4.305.952	4.309.839
Bedrijfsvoering	2.075.521	2.184.295	2.314.100	2.383.495	2.383.495	2.383.495	2.383.495
Publiek en Presentatie	352.582	290.500	376.000	307.880	307.880	307.880	307.880
Inspectie en Collectie	365.953	588.885	543.000	381.360	381.360	277.360	277.360
Afschrijvingen	358.105	344.526	334.145	372.975	328.919	346.568	189.599
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	7.261.783	7.650.800	8.131.552	8.060.480	7.833.804	7.621.255	7.468.173
Baten							
Bijdragen Rijk, Gemeenten en Provincie	6.972.061	6.672.984	6.792.691	6.958.301	6.958.301	7.168.074	7.121.930
Bijdragen derden	333.967	311.108	546.108	323.327	304.025	316.244	316.244
Verhuur zalen		0	0	0	0	0	0
Opbrengst winkel	13.758	0	0	0	0	0	0
Opbrengst overig	71.328	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Incidentele baten en lasten		0	0	0	0	0	0
Totaal baten	7.391.114	7.014.092	7.368.799	7.311.628	7.292.326	7.514.318	7.468.174
Batig saldo (baten - lasten)	129.332	-636.707	-762.752	-748.852	-541.478	-106.938	0
Dotaties aan reserves en -fonds	595.000	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserve en fonds	391.376	636.708	762.752	748.852	541.478	106.937	0
Saldo Baten en Lasten	-74.292	0	0	0	0	0	0

Met de vastgestelde begroting 2021-2024 is ook het voorstel gedaan Digitale Toegankelijkheid. Hiermee zal HUA extra inzetten op digitalisering. Hiervoor worden de bestaande bestemmingsreserves omgevormd naar een bestemmingsreserve Digitale Toegankelijkheid. Met deze begroting wordt een andere inzet voorgesteld dan bij de begroting 2023 gepresenteerd. Het zoeken naar (tijdelijk) gekwalificeerd voor de digitalisering is gelukt, maar later dan gepland in 2023. Met het vaststellen van de 2^e Berap 2022 heeft het bestuur ingestemd met het doteren van de niet ingezette reserves van dat jaar. Dat had tot doel de gelden door te kunnen schuiven om dit traject succesvol af te kunnen ronden, maar dan een jaar later in 2025. Hierdoor zullen de reserves (m.u.v. de reserves EXPO) aan het eind van 2025 uitgeput zijn. Samen met de laatste vrijval van de voorziening voor de Expo zal HUA eind 2026 geen bestemmingsreserves meer hebben en alleen nog een algemene reserve, De vrijval van deze reserves en de daarmee gepaarde hogere (incidentele) lasten verklaren het negatieve Batig saldo over de jaren 2023 tot en met 2026. Maar doordat HUA actief stuurt op lagere structurele lasten ten opzichte van de hogere structurele baten is HUA in staat om ook vanaf 2026 een sluitend structureel batig saldo te creëren.

4.3. Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Meerjarenbegroting 2024 – 2027

Lasten	realisatie	Prim begr	Indicatief	begroting	begroting	begroting	begroting
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
1 Personeel	4.109.622	4.242.594	4.564.307	4.614.770	4.432.150	4.305.952	4.309.839
3 Bedrijfsvoering	2.075.521	2.184.295	2.314.100	2.383.495	2.383.495	2.383.495	2.383.495
5 Publiek en Presentatie	352.582	290.500	376.000	307.880	307.880	307.880	307.880
7 Inspectie en Collectie	365.953	588.885	543.000	381.360	381.360	277.360	277.360
9 Afschrijvingen	358.105	344.526	334.145	372.975	328.919	346.568	189.599
11 Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	7.261.783	7.650.800	8.131.552	8.060.480	7.833.804	7.621.255	7.468.173
Baten							
2 Bijdragen Rijk, Gemeenten en Provincie	6.972.061	6.672.984	6.792.691	6.958.301	6.958.301	7.168.074	7.121.930
4 Bijdragen derden	333.967	311.108	546.108	323.327	304.025	316.244	316.244
6 Verhuur zalen		0	0	0	0	0	0
8 Opbrengst winkel	13.758	0	0	0	0	0	0
10 Opbrengst overig	71.328	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
12 Incidentele baten en lasten		0	0	0	0	0	0
Totaal baten	7.391.114	7.014.092	7.368.799	7.311.628	7.292.326	7.514.318	7.468.174
Batig saldo (baten - lasten)	129.332	-636.707	-762.752	-748.852	-541.478	-106.938	0
Dotaties aan reserves en -fonds	595.000	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserve en fonds	391.376	636.708	762.752	748.852	541.478	106.937	0
Saldo Baten en Lasten	-74.292	0	0	0	0	0	0

De financiële begroting van HUA er als volgt uit:

Leeswijzer:

- De kolom Secundair 2023 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 2023. Wel is deze indicatieve kolom toegevoegd om de jaren 2023 tm 2027 voor zowel exploitatie als balans door te kunnen rekenen en een logisch verloop in de cijfers te kunnen presenteren.
- De begrotingen 2024 en verder zijn conform de werkwijze van eerder jaren.

Toelichting op de lasten en baten 2024 ten opzichte van 2023:

Lasten

1. Personeel

Met betrekking tot de personeelslasten als onderdeel van de beheerskosten geldt dat voor de HUA de per 2023 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 2021 - 2022. Voor de loonontwikkeling 2023 is een prijsindex van 3% toegepast en 4% voor 2024.

3. Bedrijfsvoering

De lasten zijn gebaseerd op begroting 2023 verhoogd met de genoemde CPB prijsindex van 3%. Waarbij in 2023 reële en bekende prijsverhogingen zijn doorgevoerd. (Warmteprijzen factor 2 ed.)

5. Publiek en Presentatie

Op deze post zijn de direct te traceren lasten van de afdeling Publiek en Presentatie begroot. HUA begroot per 2022 nog maar in 1 programma Archieven, dit omdat de inzet van de afdelingen Publiek en Presentatie en Inspectie & Collectiebeheer afdeling overstijgend is. Om de lasten te beheersen zijn er budgetten aan de afdelingen toegekend. Hierbij is rekening gehouden waar nodig met een prijsindex van 4%.

6. Inspectie en Collectiebeheer

Op deze post zijn de direct te traceren lasten van de afdeling Inspectie en Collectie begroot. HUA begroot per 2022 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 waar nodig met een prijsindex van 4%.

9. Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de geraamde boekwaarden van investering van de afgelopen jaren en de investeringen in de jaren 2023 - 2027 conform de in de Nota Investerings- en afschrijvingsbeleid 2021 afgegeven richtlijnen.

Baten

2. Bijdragen rijk, gemeenten, provincies.

Bijdrage Rijk	2.602.455
Bijdrage Gemeente	3.586.378
Bijdrage Provincie	719.468
	6.908.301

Voor het rijk is de bijdrage gebaseerd op opgave voor 2023. Daarnaast ontvangt HUA transitiegelden van het Rijk voor de inrichting van een eigen e-depot voorziening. Hieruit volgt nog 1 onderdeel:.

1. RHC's ontvangen ieder een zogeheten kenniscomponent op het terrein van informatie, archief en digitalisering. Deze bedraagt als vast bedrag (d.w.z. geen indexering) € 50.000 per RHC gedurende vijf jaar. Na vijf jaar stopt deze overbruggingstoelage.

De bijdrage van de gemeente en provincie in 2024 zijn beide gebaseerd op de opgave uit de begroting 2023 vermeerderd met het indexpercentage van 4%. (Zie paragraaf 2.2 Indexering)

HUA heeft naast de depottorens op de Alexander Numankade een digitaal depot nodig. Met dit e-depot kunnen de Gemeente en Provincie Utrecht voldoen aan de verplichtingen uit de Archiefwet die gelden voor digitaal gevormd archief.

Voor het e-depot en de taken die erbij horen is financiering nodig. De PU levert hiervoor al een vaste jaarlijkse bijdrage volgens de berekening uit het kostenmodel. Het Rijk financiert een groot deel van de investeringen voor het e-depot in de implementatiefase. (Zie punt 1 hier direct boven.) De digitale archieven van het Rijk zelf zullen na 2024 worden opgenomen in het e-depot van het Nationaal Archief. De GU heeft tijdelijke financiering geleverd via de gelden die zijn toegekend in de Voorjaarsnota (2020). Dankzij de extra bijdrage van het Rijk voor de ontwikkeling van een eigen e-depot is deze samen met de bijdrage van de PU toereikend voor het ontwikkelen van de Digitale Archiefdiensten in de lopende beleidsperiode en 1 jaar daarna, 2025. Om het e-depot van HUA operationeel te houden na 2025 is structurele financiering, ook van de GU een voorwaarde. Om het niveau van de diensten zoals die in deze periode worden ontwikkeld, na 2025 te kunnen continueren en het e-depot operationeel te houden, is een jaarlijkse bijdrage van in ieder geval 50 procent op basis van het geactualiseerde kostenmodel (€1,10 per inwoner) en de actuele bevolkingsaantallen noodzakelijk.

HUA start in de eerste helft van 2023 de gesprekken met de gemeente over de structurele bijdrage vanaf 2026. In de aansluitfase is bij de provincie gerekend met 50% van de bijdrage per inwoner. Op basis hiervan en op basis van de Bevolkingsprognose 2022 Periode 2022-2040 van de gemeente Utrecht (blz 11) is voor de gemeente voor 2026 en 2027 de volgende berekening voor een stelpost in de begroting gemaakt:

Berekening stelpost GU voor 2026 en 2027					
Prognose inwoneraantal gemeente Utrecht	365.959	370.176	374.393	381.405	388.417
Tarief (€)	uit reserve	uit reserve	uit reserve	1,10	1,10
percentage				50%	50%
Bijdrage e-depot (€)	200.000	200.000	200.000	209.773	213.629

In de eerste helft van 2023 zal HUA het gesprek hierover oppakken met GU.

Deze bedragen zijn conform de uitgangspunten van deze begroting op het prijspeil 2024. Deze bedragen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2024 - 2027 onder de regel Bijdragen Rijk, gemeente en provincie en verklaren de stijging van 2025 naar 2026 en 2027 volledig.

4. Overige opbrengsten

De raming 2024 is gebaseerd op de werkelijke baten volgens contracten en overeenkomsten voor 2024 of op een schatting op de realisatie over 2023, aangevuld met nu bekende informatie.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het voorgenomen besluit bij de jaarrekening 2022 om het negatieve saldo van € 74.292 ten laste van de Algemene reserve te brengen is verwerkt in de doorrekeningen.

Voor de indicatieve begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024 -2027 is de inzet van de reserves voor de komende jaren opnieuw doorgerekend op basis van de doorgerekende eindstand van de reserves 2022. Met een volledige bezetting op alle programma's kan HUA in de komende jaren extra in zetten op de inrichting van de eigen e-depot voorziening en vormgeven aan de digitale ambitie uit het meerjarenbeleid 2021 – 2024 en 2025. De inzet van de reserve Energie en indexatie is gepland voor de jaren 2023 en 2024 en daarmee is er ruimte gevonden om de stijging van de energielasten stijging voor de jaren daarna een plek te geven in de structurele begroting.

Samen met de laatste vrijval van de voorziening voor de Expo in 2025 en 2026 zal HUA eind 2026 geen bestemmingsreserves meer hebben en alleen nog een algemene reserve.

De vrijval van deze reserves en de daarmee gepaarde hogere (incidentele) lasten verklaren het negatieve batig saldo over de jaren tot en met 2026. Maar doordat HUA actief stuurt op lagere structurele lasten ten opzichte van de hogere structurele baten is HUA in staat gedurende de gehele meerjaren periode een continu sluitend structureel begroting te handhaven.

1. Toevoegingen aan reserves en voorzieningen

Aanvullend is rekening gehouden de toevoeging € 189.505 per jaar aan de Voorziening Grootonderhoud.

2. Onttrekkingen aan reserves

De reserve Digitale Toegankelijkheid (DiTo) wordt ingezet voor de uitvoering van het HUA programma om een impuls te geven aan de digitale toegankelijkheid van de collectie. Hiervoor zal extra gescand gaan worden en zal de digitale collectie die openbaar is en vrij van auteursrechten als Linked Open Data beschikbaar worden gesteld. De reserves Verkenning en inrichting eigen E-depot, e-depot gemeente Utrecht worden gebruikt voor de transitie van de (personele) organisatie van analoog naar digitaal. Dat vraagt onder meer om opleiding en ontwikkeling van de medewerkers en inzet van tijdelijk personeel met nieuwe digitale vaardigheden zodat de hele organisatie hierin kan meegroeien. Ook worden hier initiële materiele kosten op dit vlak hieruit gedekt. Met als doel om aan

het eind van de beleidsperiode de benodigde kennis en vaardigheden in huis te hebben en weer op de reguliere formatieve bezetting uit te komen.

De afschrijvingskosten voor de Expo zullen in de afschrijvingsperiode 2021 – 2026 gedekt worden uit de Dekking kapitaallasten Vernieuwing vaste expositie. Dit is voor het laatst dat er van deze constructie gebruikt gemaakt zal worden. In de meerjarenbegrotingen wordt er op geanticipeerd rekening mee dat de volgende expo volledig ten laste zullen van de afschrijvingslasten en gedekt zullen worden uit de lopende begroting.

Meerjarenraming 2024 – 2027

Door de inzet van de reserves in de komende jaren in de lopende exploitatie laat het saldo in de jaren 2024 tot en met 2026 een resultaat neutraal saldo. Omdat de inzet van de reserves in de jaren 2024 tot en met 2026 geïntensiveerd zullen worden, houdt HUA de structurele lasten en baten extra in de gaten. Met de verkenning en inrichting van en eigen e-depot zullen er structurele lasten ontstaan.

	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Lasten	2023	2023	2024	2025	2026	2026
Structureel	7.011.241	6.972.326	7.240.537	7.219.418	7.423.825	7.420.743
Baten						
Structureel	6.964.092	7.083.799	7.261.628	7.242.326	7.464.318	7.468.174
Batig saldo (baten - lasten)	-47.149	111.473	21.091	22.908	40.493	47.431

Met dit inzicht is HUA in staat om een meerjarenraming te presenteren die is gebaseerd op een reëel structureel sluitende begroting.

Balans 2022 – 2027

Activa	Jaarrekening 2022	2023 Secundair	2024	2025	2026	2027
Vaste activa						
Materiële vaste activa	1.335.417	1.200.938	827.853	498.933	727.365	557.790
Volttende activa:	2.424.998	1.805.681	1.870.609	1.795.299	1.119.871	1.176.992
	3.760.416	3.006.619	2.698.462	2.294.232	1.847.236	1.734.782
Passiva	Jaarrekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste passiva						
Eigen vermogen:						
a. Algemene reserve	633.000	558.708	558.708	558.708	558.707	558.707
b. Bestemmingsreserves	2.160.020	1.397.268	1.065.812	648.415	106.937	-
c. Gerealiseerd resultaat	-74.292	-0	0	-0	-0	0
Vreemd vermogen						
a. Voorzieningen	442.971	500.644	573.943	637.109	631.592	626.075
Netto vlottende schulden:	512.873	500.000	450.000	400.000	500.000	500.000
Overlopende passiva	85.844	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	3.760.416	3.006.619	2.698.462	2.294.232	1.847.236	1.734.782

Belangrijk:

Voor de meerjarenbegroting is het verplicht het begrotingsjaar + 3 jaar te tonen. Een verdere toelichting relatie tot de afbouw van de reserves staat bij het onderdeel reserves.

Toelichting op de balans 2023 - 2027**Activa****Vaste activa**

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

Boekwaarde Activa	Vastgesteld 31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Website	1.056	-	-	-	-	-
Project HBS / ANK	207.065	184.639	162.497	140.355	118.213	96.096
Inrichting Archief, inventaris	699.482	695.412	451.505	251.652	609.152	461.694
Expo	427.814	320.887	213.851	106.926	-	-
Totalen	1.335.417	1.200.938	827.853	498.933	727.365	557.790

Vlottende activa

Raming 2023-2027 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. In 2020 is het voorstel Digitale Toegankelijkheid door het bestuur vastgesteld.

Nummer	Omschrijving	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 2027
	Algemene reserve	633.000	558.708	558.708	558.708	558.708	558.708
	Nog te bestemmen resultaat	-74.292	0	0	0	0	0
10001	Knelpunten personeel	0	0	0	0	0	0
10006	Dekking kapitaallasten						
	Vernieuwing vaste expositie	427.749	320.812	213.874	106.937	0	0
10012	Reserve E-depot gemeente Utrecht	600.000	400.000	200.000	0		0
30010	Digitale Toegankelijkheid	345.000	345.000	234.541	0	0	0
10014	Verkenning en inrichting eigen E-depot	392.271	131.456	0	0	0	0
10015	Energie en indexatie	395.000	200.000	0	0	0	0
	Totaal	2.718.728	1.955.976	1.207.123	665.645	558.708	558.708

Voorzieningen

Nummer	Omschrijving	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 2029
	Voorziening Groot onderhoud	442.972	500.644	573.943	637.109	631.592	626.075
	Totaal	442.972	500.644	573.943	637.109	631.592	626.075
Totaal Reserves en voorzieningen		3.161.700	2.456.619	1.781.066	1.302.754	1.190.300	1.184.783

Door het "terug" reserveren van niet ingezette reserves in 2022 (conform vastgestelde 2^e Berap 2022) is het mogelijke de gelden uit de Reserve E-depot gemeente Utrecht door te schuiven naar 2025 i.p.v. 2023.

Voor de nieuwe en tijdelijke reserves Digitale Toegankelijkheid en de Verkenning en inrichting eigen E-depot voorziening wordt verwezen naar de voorliggende paragrafen.

Nummer	Omschrijving	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		
		Dotaties	Onttr.	Dotaties	Onttr.	Dotaties	Onttr.	Dotaties	Onttr.	Dotaties	Onttr.	
	Algemene reserve	633.000		558.708		558.708		558.708		558.708		
	Nog te bestemmen resultaat	-74.292		0		0		0		0		
10001	Knelpunten personeel	0		0		0		0		0		
10006	Dekking kapitaallasten											
	Vernieuwing vaste expositie	427.749	106.937	320.812	106.937	213.874	106.937	106.937	106.937	106.937	0	
10012	Reserve E-depot gemeente Utrecht	600.000	200.000	400.000	200.000	200.000	200.000	0				
30010	Digitale Toegankelijkheid	345.000		345.000	110.459	234.541	234.541	0			0	
10014	Verkenning en inrichting eigen E-depot	392.271	260.815	131.456	131.456	0	0	0	0	0	0	
10015	Energie en indexatie	395.000	195.000	200.000	200.000	0	0	0	0	0	0	
	Totaal	2.718.728	0	762.752	1.955.976	0	748.852	1.207.123	0	541.478	665.645	0
												106.937
												558.708

Netto vlottende schulden en overlopende passiva

Raming 2023 -2027 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.

		(Bedragen * € 1.000)		
	Variabelen	2022	2023	2024
1	Exploitatie saldo voor verrekening met reserves	129	-637	-749
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	358	345	373
3	Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	200	0	0
-4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0
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 grondverkoop	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	688	-292	-376

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Utrechts Archief

Als ontwerpbegroting vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 12 juni 2023

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 12 juni 2023

de directeur,



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

de voorzitter,



mw. drs. R. Streefland