



ONTWERP PROGRAMMABEGROTING 2025 T/M 2028



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 Eva Oosters (Algemeen Bestuur)

De heer Has Bakker (Algemeen Bestuur)

Vacant (Algemeen Bestuur)

Voorwoord

Met veel genoegen bieden wij u de Begroting 2025 - 2028 aan, waarin de ambities en inspanningen van Het Utrechts Archief zijn vastgelegd. Op basis van het nieuwe meerjarenbeleidsplan is de begroting ingericht op vier 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: Ketenpartner van een betrouwbare overheid

Speerpunt 2: Zoeken, vinden en verbinden

Speerpunt 3: Nieuwe doelgroepen in het publieksprogramma

Speerpunt 4: Werken aan een duurzame en veerkrachtige organisatie

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 2025 is sluitend, evenals het meerjarenperspectief voor de periode 2025 – 2028. Wij zijn ervan overtuigd dat HUA met de beschreven uitdagingen een solide financiële basis voor de doorontwikkeling kan handhaven.

Utrecht, 11 maart 2024

Namens het Managementteam van Het Utrechts Archief,
De directeur,
drs. Chantal Keijsper

Inhoudsopgave

Inhoud

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 2025 - 2028.....	6
3. Beleidsbegroting: Programmaplan.....	8
3.1. Speerpunten 2025 – 2028.....	8
3.2. Speerpunt 1: Ketenpartner voor een betrouwbare overheid	8
3.2.1. Doel	8
3.2.2. Beoogde maatschappelijk effecten	9
3.2.3. Effectenindicatoren	9
3.3. Speerpunt 2: Zoeken, vinden en verbinden	10
3.3.1. Doel	10
3.3.2. Beoogde maatschappelijke effecten	10
3.3.3. Effectenindicatoren	10
3.4. Speerpunt 3. Nieuwe doelgroepen in het publieksprogramma.....	11
3.4.1. Doel	11
3.4.2. Beoogde maatschappelijke effecten	11
3.4.3. Effectenindicatoren	11
3.5. Speerpunt 4. Een duurzame en veerkrachtige organisatie	12
3.5.1. Doel	12
3.5.2. Beoogde maatschappelijke effecten	12
Dit programma richt zich op:.....	12
3.5.3. Effectenindicatoren	12
3.5.4. Organisatie	13
3.5.5. Maatschappelijke verantwoordelijkheid	14
3.5.6. Huisvesting	14
3.5.7. Interne beheersing.....	14
3.5.8. BTW.....	14
3.6. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting.....	15
3.6.1. Algemene uitkeringen	15
3.6.2. Vennootschapsbelasting.....	15
3.6.3. Duurzaamheid	15
3.6.4. Overige algemene dekkingsmiddelen.....	15
3.7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
3.7.1. Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	16
3.7.2. Weerstandscapaciteit	16
3.7.3. Risico-inventarisatie.....	17
3.7.4. Benodigde weerstandscapaciteit	19
3.7.5. Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	19
3.8. Kapitaalgoederen en onderhoud.....	19
3.8.1. Algemeen.....	19
3.8.2. Waardering en afschrijving van activa	19

3.8.3. Investerings- en afschrijvingsoverzicht 2024 - 2027	20
3.9. Financiering	21
3.9.1. Algemeen.....	21
3.9.2. Algemene ontwikkelingen	21
3.9.3. Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB).....	22
3.9.4. Renterisiconorm.....	22
3.9.5. Kasgeldlimiet	22
3.10. Bedrijfsvoering	23
3.11. Verbonden partijen.....	23
4. Financiële begroting.....	24
4.1. Overzicht baten en lasten en de toelichting	24
4.2. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten.....	24
4.3. Uiteenzetting financiële positie en de toelichting.....	26
4.4. EMU-saldo	34
Vaststellingsbesluit	35

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 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 een reguliere cyclus bij een gemeente wordt in de komende maanden de kadernota 2024 opgesteld. Dit gebeurt in samenhang met de 1e Berap 2024. Bij het opstellen van deze kadernota 2024 doorwerkend naar 2025 (eind februari 2024) is het lastig nu al de financiële cijfers in te schatten voor de 1e Berap, dus tot en met april 2024 en daarmee voor het hele jaar 2024. De belangrijkste zaken worden hierin kort toegelicht.

In de vorige Kadernota 2023 en de Meerjaren programmabegroting 2024 – 2025 is voor de prijsindexatie de Europese consumentenprijsindex (HICP) uit Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten DNB - december 2022 van 4% gebruikt voor de begroting 2024. De HICP over heel 2023 is uitgekomen op 4,1% en de raming hiervan voor 2024 op 4% gesteld. Dit komt goed overeen. Voor 2025 wordt de HICP gesteld op gemiddeld 2,2%. De kerninflatie HICP wordt voor 2025 op gemiddeld 3% gesteld, dat is de HICP inflatie zonder voedsel en energie inflatie. Omdat HUA niet afhankelijk is van voedselprijzen en maar gedeeltelijk voor energieprijzen wordt voor 2025 de kerninflatie HICP 2025 gehanteerd van 3%.

De loonsverhoging voor 2024 is bekend en komt uit op 6%. Voor 2025 is hier nog niets over bekend. Voorgesteld wordt ook hier voor de kerninflatie HICP 2025 te hanteren van 3%.

Samenvattend:

1. Daar waar er reële prijsverhogingen zijn doorberekend aan HUA zullen deze eerst worden doorgevoerd in de aan te passen begroting voor 2024. Voor 2025 wordt deze dan geïndexeerd met 3,0%.
2. Voor de lonen voor 2024 is er een actuele cao van totaal 6%. Deze zal gehanteerd worden voor de Berap. Voor 2025 zal 3% gehanteerd worden.
3. Hanteren van de Europese consumentenprijsindex (HICP) kerninflatie uit Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten DNB - december 2023. Deze wordt afgerond voor 2024 op 4% en voor 2025 op 3%.

2.3. Uitgangspunten Begroting 2025 - 2028

Hieronder worden de technische uitgangspunten weergegeven die door HUA gehanteerd zijn bij het samenstellen van de begroting 2025-2028:

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

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

Op basis van de bekende gegevens voor 2024 is de concept meerjarenbegroting 2025 – 2028 opgesteld. Hierbij is het voorstel om het positieve resultaat € 382.923 te verdelen naar € 140.000 als toevoeging aan de Algemene reserve en € 242.923 als toevoeging aan de reserve Verkenning en inrichting eigen e-depot.

Onder aannahme van goedkeuring en vaststelling van dit voorstel zijn de cijfers verwerkt in de begroting. Deze doorrekening heeft ook invloed op de cijfers van 2024 en deze zijn terug te vinden onder de noemer "Sec 2024". Met de 1e Berap 2024 zal de begroting 2024 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 2026 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.

In de bestuursvergadering van juni 2023 heeft het AB gesproken over de scenario's voor de uittreding en heeft het AB de voorkeur uitgesproken voor het scenario Voortzetten gemeenschappelijke regeling met daarbij het doorvoeren van de noodzakelijke aanpassingen. Daarbij heeft het AB de opdracht gegeven om twee werkgroepen in te stellen (opstellen Gemeenschappelijke regeling en opstellen Uittredingsregeling), zijn inmiddels opgestart.

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

HUA is door de voorzitter en de gedeputeerden geïnformeerd over de herijking van het gemeentefonds en het provinciefonds en de gevolgen voor zowel de gemeente Utrecht als ook de provincie Utrecht vanaf 2026. Ook de DVO partner gemeente Nieuwegein zal te maken krijgen met deze herijking. Het college van de gemeente Utrecht zal met de voorjaarsnota 2024 met voorstellen komen om met bezuinigingen voor de lange termijn de tekorten op te lossen. Op het moment van opstellen van de meerjarenbegroting 2025 – 2028 voor HUA in maart 2024 zijn de voorstellen in de voorjaarsnota 2024 van de gemeente Utrecht nog niet bekend. De begroting voor HUA is opgesteld op basis van de bekende informatie.

Het Dagelijks bestuur HUA heeft vanwege deze onzekerheid besloten om de niet ingezette of gebonden bestemmingsreserves voor het eind van het jaar 2024 tijdelijk aan te houden. De inzet van deze reserves zal door het bestuur in een later stadium worden besproken.

3. Beleidsbegroting: Programmaplan

3.1. Speerpunten 2025 – 2028

Om de ambities uit het meerjarenbeleidsplan te realiseren zijn er vier programmalijnen, HUA noemt dit speerpunten. Via deze 'speerpunten' van beleid richt HUA zich op het toegankelijk maken van de collectie en toezicht op en advies over het informatiebeheer van de overheden.

In de bestuursvergadering van maart 2024 is het concept meerjarenbeleidsplan 2025 – 2028 besproken. In het licht van de komende bezuinigingen bij GU en PU heeft het bestuur de directie gevraagd om een fasering en prioritering aan te brengen voor bespreking in de juni vergadering van 2024.

3.2. Speerpunt 1: Ketenpartner voor een betrouwbare overheid

3.2.1. Doel

HUA beheert de archieven van de aangesloten overheden en staat ze met advies en toezicht terzijde, zodanig dat ze aan hun wettelijke verplichtingen kunnen voldoen. Voor de digitale transformatie moeten veel processen opnieuw worden ingericht, zowel aan de kant van HUA als aan de kant van de Gemeente Utrecht, de Provincie Utrecht en alle andere partners waarvoor HUA het archiefbeheer verzorgt.

Met meer dan 36 km op de plank en een aanhoudende instroom vraagt het beheer van papieren archieven en collecties ook de komende jaren nog volop de aandacht. Nu de overbrengingstermijn in de nieuwe Archiefwet wordt teruggebracht van 20 naar 10 jaar, zullen deze bestanden versneld beschikbaar gaan komen voor inzage door de burger. Naar verwachting zal het volume met 500 tot 1000 meter per jaar blijven groeien. Omdat de bestaande depotvoorziening vol raakt, moet er een oplossing gevonden worden via nieuwbouw of verplaatsing van een deel van de collectie naar externe locaties.

Deze forse instroom vraagt ook om voortzetting van het grootschalig digitaliseren van papieren archief. Dat doen we via *scanning on demand* en in grote projecten, waar mogelijk in aansluiting op landelijke digitaliseringsprogramma's. Speciale aandacht besteden we aan AV-materiaal, kwetsbare stukken en stukken met afwijkende formaten of bijzondere dragers. Waar de kwaliteit het toelaat, publiceren we ook scans die al voor overbrenging door de overheid zelf zijn gemaakt. Op deze wijze zal in 2028 tenminste een kwart van de totale papieren collectie in gescande vorm toegankelijk zijn.

Daarnaast krijgt HUA ook steeds meer digitaal gevormde informatie in beheer. Vanuit onze functie als regionaal centrum zullen niet alleen gemeente en provincie, maar ook de andere overheden die met HUA samenwerken, gebruik gaan maken van het e-depot van HUA. Vanuit deze omgeving zal ook steeds meer digitaal archief toegankelijk worden voor de burger. Creatie en beheer van informatie krijgen bij de overheid steeds meer gestalte met gebruikmaking van gestructureerde data. Er vormt zich een ander informatielandschap waarin het langdurig bewaren van gegevens bij de bron een van de centrale uitgangspunten vormt. Bij veel gemeenten, waaronder Utrecht, krijgt deze ontwikkeling vorm vanuit de principes van Common Ground. De nieuwe Archiefwet wil ruimte bieden aan deze ontwikkeling en binnen die kaders wil HUA samen met beide partners en andere RHC's de mogelijkheden gaan verkennen voor een passende invulling van de archief functie in deze nieuwe omgeving.

Behalve archief gevormd door de overheid verrijken we onze collectie ook met particulier archief. Daarbij dient het nieuwe acquisitieprofiel als uitgangspunt. Bij het opnemen van digitaal archief van particuliere herkomst geven we prioriteit aan informatie die past binnen de kaders van de hotspots die door gemeente en provincie worden aangewezen, als onderdeel van hun selectiesystematiek.

De eerder ingezette ontwikkeling naar systeemtoezicht zal verder worden doorgezet. Langs de lijnen van het strategisch en tactisch informatieoverleg volgt HUA de ontwikkeling van het informatiebeheer bij gemeente en

provincie en de andere aangesloten overheden met kritische blik. De gemeente- en provinciearchivaris doen jaarlijks verslag van hun bevindingen aan B&W en het Gedeputeerde Staten, met de Archiefwet als kader. Maar HUA ondersteunt deze overheden ook met advies en een oplossingsgerichte aanpak, bijvoorbeeld bij de implementatie van de nieuwe Archiefwet. De nieuwe PDC voor Digitale archiefdiensten en Toezicht dient daarbij als vertrekpunt.

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

- In deze beleidsperiode wordt elk jaar minstens 500 meter archief overgebracht en opgenomen.
- In deze beleidsperiode produceren we jaarlijks minstens 500.000 scans.
- In 2028 is al het AV- en digital born-materiaal op analoge dragers digitaal toegankelijk en waar nodig vervangen.
- In 2028 zijn 5.000 charters, de helft van al het nog resterende chartermateriaal, gevlakt, gescand en digitaal toegankelijk
- In 2028 levert HUA aan partners en samenwerkende overheden digitale archiefdiensten, waaronder het e-depot.
- HUA draagt er middels kennis en advies actief aan bij dat eind 2028 hebben alle partners en samenwerkende overheden hun regelgeving en kwaliteitssystemen hebben aangepast op de nieuwe Archiefwet.

3.3. Speerpunt 2: Zoeken, vinden en verbinden

3.3.1. Doel

Hoe maken we onze archieven en collecties goed vindbaar en doorzoekbaar voor gebruikers? En welke nieuwe technieken kunnen we hierbij inzetten? Via een integrale visie op fysieke en digitale dienstverlening maakt HUA de collectie beter en gebruiksvriendelijker vindbaar en ondersteunen we klanten in het zoeken en vinden.

Omdat de burger recht heeft op vrije toegang tot informatie, investeren we in het beschrijven en eenvoudig vindbaar maken van onze bronnen. Dit zullen we steeds vaker voornamelijk geautomatiseerd doen, in plaats van handmatig en via de inzet van vrijwilligers. We sluiten hierbij aan bij de nieuwe visie van de Koninklijke Vereniging Archiefsector Nederland (KVAN), waarbij het verbinden van de archiefcollecties via Linked Open Data centraal staat.

We richten ons op de volgende technieken: *Hand Written Text Recognition* (HTR) en *Optical Character Recognition* (OCR). Hiermee zetten we handgeschreven documenten om in leesbare digitale tekst. Via *Linked Open Data* verbinden we de digitale collecties onderling en met andere collecties. Machine learning en AI. Hiermee kunnen we grote digitale collecties specifiek op basis van context en de zoekvragen van de klant presenteren. Om deze technieken de komende jaren in onze systemen te integreren werken we aan een geheel vernieuwde website die een portalfunctie heeft voor fysieke, gedigitaliseerde en digital born informatie. Hierbij werken we samen met de sector aan standaarden en toegangen waarmee archieven als informatieknoppunt kunnen dienen tussen burgers, overheden en historische collecties. Bij onze dienstverlening staat de gebruiker centraal. Dit betekent dat we uitgebreid klantonderzoek doen tijdens de ontwikkeling van onze digitale diensten. Volgens de principes van de Digitaal Erfgoed Referentie Architectuur (DERA) bieden we onze data in toenemende mate aan als Linked Open Data. Hiermee kunnen wijzelf en externe partijen nieuwe toepassingen ontwikkelen, zoals apps, websites, (data)visualisaties en andere presentatievormen. De data kunnen verrijkt worden via crowdsourcing en AI.

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

- In 2028 is er een nieuwe integrale visie op hybride dienstverlening, waarbij *digital first* leidend is.
- In 2028 is er een nieuwe website, met bijbehorende digitale dienstverlening. Deze is ontwikkeld op basis van onze integrale visie.
- De nieuwe digitale diensten worden ontwikkeld op basis van de persona's en na uitgebreid klantonderzoek en User Experience (UX) onderzoek.
- In 2028 is de gehele digitale collectie van HUA via linked open data toegankelijk en (her)bruikbaar (m.u.v. data met Copyright, bijzondere persoonsgegevens of beperkingen op de openbaarheid).
- In 2028 zijn HTR en OCR opgenomen in het reguliere proces van digitalisering.
- In 2028 zetten we AI op een veilige en ethische manier in om onze collectie eenvoudig te doorzoeken. We stellen onze data actief beschikbaar voor initiatieven van derden.

3.4. Speerpunt 3. Nieuwe doelgroepen in het publieksprogramma

3.4.1. Doel

In ons publieksprogramma vertellen we het verhaal van het heden, verleden en de toekomst van de stad en provincie Utrecht, samen met onze partners. Dit doen we via het educatieprogramma, activiteiten en tentoonstellingen in de Expo. We bieden een warm welkom aan onze bestaande doelgroepen én bereiden ons voor op nieuwe generaties.

Via het publieksprogramma kan iedereen kennismaken met de authentieke bronnen uit de Collectie Utrecht en ervan leren én genieten. We kiezen nieuwe thema's die aansluiten bij de actualiteit. Focusdoelgroepen in de nieuwe beleidsperiode zijn schoolgroepen, gezinnen, nieuwkomers in Utrecht en de generatie Z (GenZ). De aandacht voor inclusie, die de afgelopen beleidsperiode onder meer leidde tot samenwerking met migrantenorganisatie en lhbt-gemeenschappen, blijft eveneens een vast onderdeel van de programmering. In de nieuwe beleidsperiode staat erfgoedparticipatie centraal en versterken we de verbinding tussen erfgoed, mens en samenleving in lijn met het recent ondertekende Verdrag van Faro. We stemmen ons programma jaarlijks via overleg af met de partners en sluiten aan bij de cultuurnota Kleur Bekennen van de Gemeente Utrecht en de Cultuurnota van de Provincie Utrecht die in voorbereiding is

De afgelopen jaren investeerden we in een breed lessenpakket voor het primair onderwijs, wat zich vertaalde in een verdubbeling van het aantal scholenbezoeken naar ruim 3.500 leerlingen en studenten per jaar. In de komende beleidsperiode gaan we hiernaast extra inzetten op een breed aanbod voor het voortgezet onderwijs, het hoger onderwijs en het speciaal onderwijs. We werken hierbij samen met de Utrechtse musea en initiatieven als JINC en de Klassendag Open Monumentendag.

3.4.2. Beoogde maatschappelijke effecten

Via het publieksprogramma wordt het maatschappelijk rendement van de Collectie Utrecht vergroot door actief te werken aan publieksbereik. Hiervoor wordt een inclusief aanbod ontwikkeld voor scholen, de focusdoelgroepen en het brede publiek.

3.4.3. Effectenindicatoren

- In 2028 beschikken we over een nieuw educatieprogramma voor de hele leerlijn in het kader van lifelong learning. Met aanbod voor het voortgezet, speciaal en middelbaar onderwijs, hoger beroepsonderwijs, wetenschappelijk onderwijs en voor volwassenen. Met dit programma zullen we jaarlijks 5.000 personen ontvangen.
- Deze beleidsperiode organiseren we jaarlijks twee tentoonstellingen en/of participatieactiviteiten waarbij we elk jaar een doelgroep uit het meerjarenbeleidsplan centraal zetten en in co-creatie samenwerken. We kiezen hiervoor jaarlijks een actueel thema en werken hiervoor samen met partners in stad en provincie Utrecht.
- We ontwikkelen bij elke tentoonstelling en participatieactiviteit een inclusief publieksprogramma, waarbij we kansen van digitalisering en technologische ontwikkelingen benutten om iedereen te bereiken.
- In 2028 hebben we onderzoek gedaan naar de focusdoelgroepen: schoolgroepen, gezinnen, nieuwkomers in Utrecht en de generatie Z (GenZ) en op basis hiervan nieuwe persona's en communicatiemiddelen ontwikkeld.
- In 2028 zijn we nog steeds het RHC met de meeste volgers op social media in Nederland en hebben we de mediamix aangepast aan de nieuwe doelgroepen.

3.5. Speerpunt 4. Een duurzame en veerkrachtige organisatie

3.5.1. Doel

Onze bedrijfsvoering richt zich op een goede en efficiënte dienstverlening aan onze gebruikers en overheden, het inrichten van een innovatieve cultuur en de ontwikkeling van onze medewerkers. HUA wil een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven en investeert daarvoor permanent in het lerend vermogen van de organisatie en duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van de medewerkers.

3.5.2. Beoogde maatschappelijke effecten

Dit programma richt zich op:

- Een wendbare organisatie die snel en flexibel kan inspelen op nieuwe ontwikkelingen
- Versterken van innovatiekracht
- Inclusiviteit
- Werken bij HUA

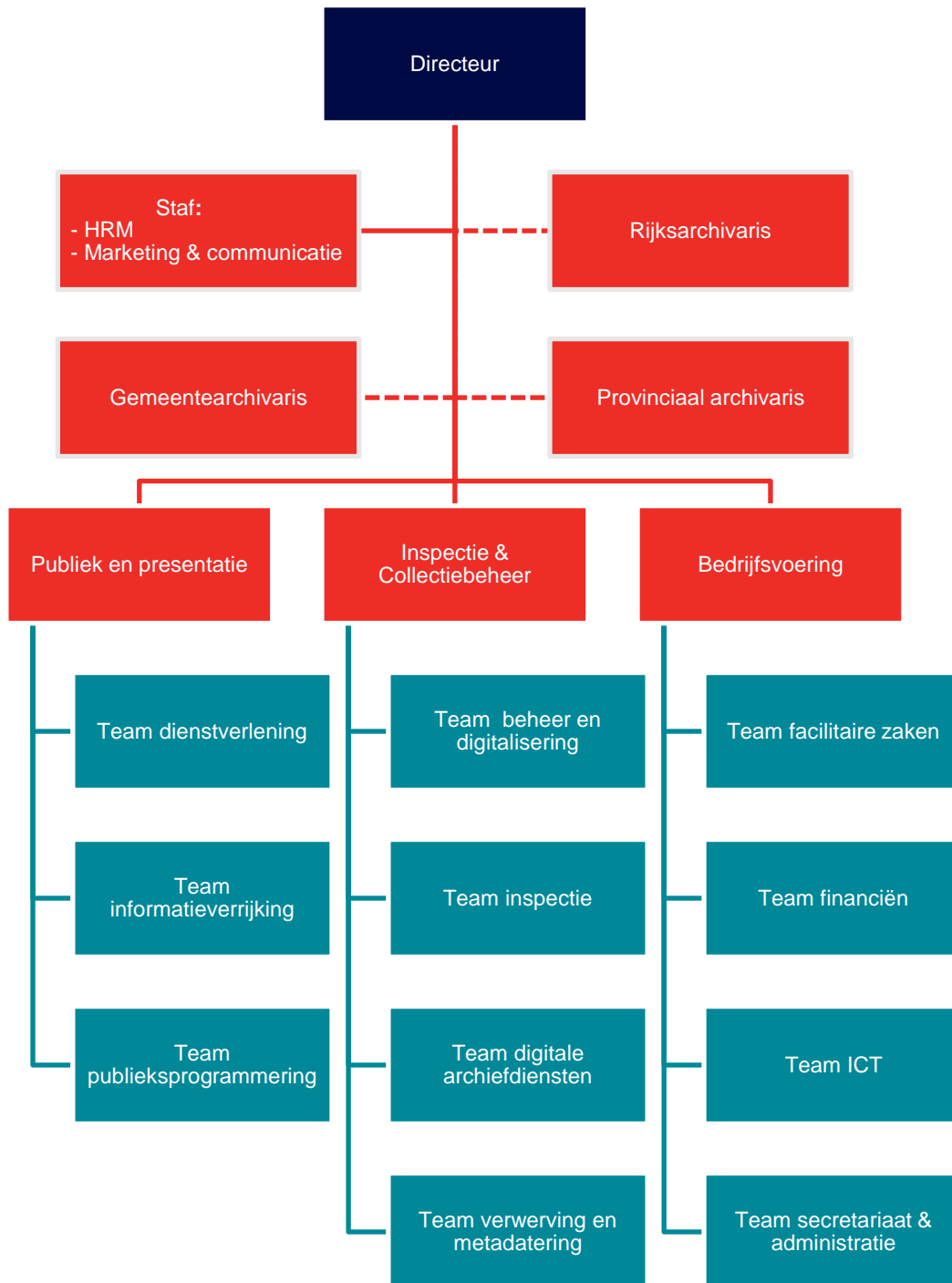
Nieuwe manieren van werken stellen andere eisen aan onze processen en organisatie. Dit geldt voor thuiswerken in relatie tot het werk op de locaties en de verdere verduurzaming van onze kantoren en ruimtes voor ons publiek. De bestuurlijke inrichting van HUA is geregeld in de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Deze wordt aangepast als gevolg van het uittreden van het Rijk en de nieuwe Wet op de Gemeenschappelijke Regeling. De uitwerking hiervan voor de werkwijze zal de nodige aandacht vragen van zowel bedrijfsvoering als het beheer van de analoge rijkscollectie.

3.5.3. Effectenindicatoren

- In 2028 zijn er doelstellingen voor de duurzaamheid en energietransitie conform de wet- en regelgeving en wordt hieraan uitvoering gegeven.
- In 2028 zijn er regels opgesteld voor een transparante en betrouwbare organisatie en wordt hieraan uitvoering gegeven.
- In 2028 is het beleid rondom inclusiviteit en diversiteit geëvalueerd en een plan van aanpak in werking gesteld voor de volgende stap hierin.
- In 2028 is er een verkenning uitgevoerd voor de volgende stap in digitale transformatie en zijn de werkprocessen voor digitale veiligheid doorontwikkeld.
- In 2028 is er een vitaliteitsbeleid dat wordt uitgevoerd via de vitaliteitskalender.
- In 2028 is HUA een lerende organisatie en wordt een leven lang leren gefaciliteerd via de leven lang leren kalender voor de medewerkers.

3.5.4. 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 45 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 2024 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.

3.5.5. 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

3.5.6. 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.

3.5.7. 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 werd in 2023 geïntroduceerd en dat jaar zal gebruikt worden om bekend te raken met de materie.

3.5.8. 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.

3.6. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting

3.6.1. Algemene uitkeringen

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

3.6.2. Vennootschapsbelasting

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

3.6.3. 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 2024 – 2028.

3.6.4. Overige algemene dekkingsmiddelen

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

Beleidsbegroting: Verplichte paragrafen

3.7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.7.1. 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 2024 zijn de risico's wederom doorgenomen door het MT en geactualiseerd.

3.7.2. 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 2023 te bespreken in het Dagelijks Bestuur van 11 maart 2024 en het Algemeen Bestuur van de bestuursvergadering van 10 juni 2024, worden de volgende cijfers gepresenteerd:

Aangezien HUA alleen een algemene reserve heeft, is de weerstandscapaciteit (na de voorgesteld verwerking van het resultaat 2023) op dit moment € 558.708 plus € 140.000, is dan € 698.708. (stand 31 december 2023). 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 2023 € 1.397.312. Na verwerking van het voorstel voor de bestemming van het positieve resultaat over 2023 bedragen de bestemmingsreserves € 1.639.605 bij de opening van het boekjaar 2024..

Inclusief het voorstel voor het nog te bestemmen resultaat over 2023 van € 382.293 bedraagt het eigen vermogen van HUA € 2.338.312.

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. In 2023 bedroeg de Rijksbijdrage bedroeg € 2.884.964, de Gemeentelijke bijdrage bedroeg € 3.428.208 en de bijdrage van de provincie bedroeg € 691.796. Samen is dat € 7.004.968. De algemene reserve mag dan 10% hiervan bedragen, dat is € 700.497. De huidige stand van de algemene reserve (na het voorstel van het nog te bestemmen resultaat 2023) bedraagt € 698.708 en is daarmee onder de norm.

3.7.3. Risico-inventarisatie

HUA heeft tot taak het beheer te onderscheiden in verwerven, beheren en beschikbaar stellen van de in de rijksarchiefbewaarpplaats in de provincie Utrecht en de archiefbewaarpplaats 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
1A	Calamiteit	Brand depot's	Calamiteit	Delen archieven ernstig beschadigd	Grootschalig conserveren en restauratie toepassen en alternatieve opslag	250.000	25	4	10.000
1B	Calamiteit	Grote ecologische veranderingen	Crisis	Delen archieven ernstig beschadigd	Grootschalig conserveren en restauratie toepassen en alternatieve opslag	250.000	10	10	25.000
N	Calamiteit	(Verplicht) voorbereiden crisissituatie	Crisis	Continueren dienstverlening onder verzwaaarde omstandigheden	Voorbereidingen uitwerken implementeren	200.000	10	10	20.000
2	Calamiteit	Epidemie	Calamiteit	Mogelijke uitval van cruciale functies op wettelijke taken	Inhuur interim medewerkers	200.000	10	10	20.000
3	Calamiteit	Epidemie	Calamiteit	Uitval relevante functies en daardoor achterstanden in contractuele werkzaamheden voor derden	Inhuur expertise	75.000	10	10	7.500
4	Calamiteit	Epidemie	Calamiteit	Exposities worden uitgesteld en dit leidt tot lagere inkomsten	Planningen opschuiven	30.000	10	10	3.000
5	Calamiteit	Epidemie	Calamiteit	Exposities moeten worden uitgesteld en dit brengt meerkosten met zich mee	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 na uittreding Rijk uit GR (voorgenomen uittreding 2025)	Binding partners aan RHC's	2.884.964	25	4	115.399
7	Partners	Bezuinigingen bij GR partners	Herprioritering beschikbare budgetten bij partners	Vermindering van vaste bijdrage van 10%	Bezuinigen bij HUA na eerste jaar	719.081	10	10	71.908
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	1.797.703	25	4	71.908
9	Partners	Uittreding DVO, andere samenwerking	Veranderde visie DVO partijen op samenwerking	Deelname wijzigt of stopt	Migreren en andere voorziening realiseren	323.327	5	20	64.665
10	Buitenwereld	Cyberisic - Ransomware	Hacken van databases	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 auteursrechten archiefbank	Claims van derden	Schikking sluiten	50.000	10	10	5.000
13	Buitenwereld	Claim datalek	Onvolledige registratie persoonsgegevens archiefbank	Claims van derden / boete	Schikking sluiten	50.000	10	10	5.000
14	Buitenwereld	Opzeggen huur HBS	Conflict met verhuurder	EXPO kan niet doorgaan op deze locatie	Andere locatie of andere vorm zoeken	250.000	20	5	12.500
15	Buitenwereld	Opzeggen huur HBS	Conflict met verhuurder	Verhuizen voorzieningen van HBS naar ANK	Verhuizen naar ANK	150.000	20	5	7.500
16	Intern	Afwezigheid medewerkers	Vertrek en ziekte van medewerkers	Missen kennis en sturing	Inhuren van tijdelijke medewerkers	100.000	10	10	10.000
17	Intern	Arbeidsconflict	Verschillen van inzicht	Verstoorde arbeidsrelatie	Wachtgeldvoorziening incl juridische ondersteuning	250.000	7	14	35.714
Totaal									527.094

(* 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.

3.7.4. Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 527.094. De beschikbare weerstandscapaciteit (na het voorstel van het nog te bestemmen resultaat 2023) is € 698.708. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,3. Daarmee scoort HUA goed. Dat houdt in dat HUA in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

3.7.5. 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 2023	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025
Netto schuldquote	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsrisico	67%	65%	60%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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.

3.8. Kapitaalgoederen en onderhoud

3.8.1. 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.

3.8.2. 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 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.

3.8.3. 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 2020. 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 2025 – 2028. Voor de volledigheid is 2024 ook opgenomen in dit overzicht.

(Bedragen in euro's)

	2024	2025	2026	2027	2028
Depotinrichting en inventarissen	159.636	236.756	34.843	5.985	0
ICT	50.000		250.000		
EXPO			500.000		
Website		250.000			
Totaal investeringen	209.636	486.756	784.843	5.985	0

De investeringen in 2024 betreft de vervanging van de netwerkapparatuur, vervanging van mobiele telefoons en een laatste deel implementatie kosten Score Utica. Voor depotinrichting en inventarissen staat voor 2024 een kleine € 160.00 gepland en voor 2025 ruim € 236.000. Dit gaat van meubilair tot het vervangingen van apparatuur in de depots.

Voor 2025 staat ook de vervanging van de website gepland. De website is per eind 2023 volledig afgeschreven. In 2024 wordt een algemeen informatieplan opgesteld waar de dienstverlening via de website een integraal onderdeel zal zijn. Dit informatieplan zal ook kijken naar de benodigde apparatuur die vervolgens in 2026 geïnvesteerd zal gaan worden.

In 2026 zal er gekeken worden naar de vervanging van de EXPO.

3.9. Financiering

3.9.1. 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.

3.9.2. 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**

Hierbij gaat het om 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

huysbankier (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.

3.9.3. 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 2025 worden geen substantiële afwijkingen verwacht.

Voor 2025 wordt het gemiddelde kwartaalbedrag voor HUA geschat op basis van het begrotingstotaal afgerond € 48.915 (0,59% van € 8.290.728 = exploitatieomvang). Dit bedrag ligt onder de minimum norm, zodat het bedrag van € 250.000,00 leidend is.

3.9.4. 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.

3.9.5. 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 € 679.839 (8,2% van € 8.290.728 exploitatieomvang 2025) 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.

3.10. Bedrijfsvoering

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

3.11. 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 KVAN 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

2025	Baten	Lasten	Saldo
Archieven	342.506	3.550.632	-3.208.126
Algemene dekkingsmiddelen	7.439.985	0	7.439.985
Overhead		4.565.096	-4.565.096
Heffing VPB			0
Bedrag onvoorzien			0
Saldo baten en lasten	7.782.491	8.115.728	-333.237
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve	333.237		333.237
Resultaat	8.115.728	8.115.728	-

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

	begroting Sec 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Lasten					
Structureel	7.531.575	7.710.956	7.833.294	7.756.308	7.801.620
Incidenteel	613.080	404.772	242.267	158.292	118.806
Totaal Lasten	8.144.654	8.115.728	8.075.561	7.914.600	7.920.427
Baten					
Structureel	7.595.224	7.732.491	7.918.624	7.914.600	7.920.427
Incidenteel	50.000	50.000	50.000	0	0
Totaal baten	7.645.224	7.782.491	7.968.624	7.914.600	7.920.427
Batig saldo (baten - lasten)	-499.430	-333.237	-106.937	0	0
Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves en voorzieningen	499.430	333.237	106.937	0	0
Saldo Baten en Lasten	0	0	0	0	0

Met de afronding van de meerjarenbeleidsperiode 2021 – 2024 is er ook een einde gekomen aan het totaalprogramma Digitale Toegankelijkheid (DiTo). Op een klein saldo van € 26.000 na is de bestemmingsreserve hiervoor uitgeput. Voor 2025 is er nog de vrijval van de reserve Digitale toegankelijkheid (€ 26.300), Reserve e-depot gemeente Utrecht (€ 200.000) en de reserve Dekking Kapitaallasten Vernieuwing vaste expositie (€ 106.937) In 2026 is er alleen nog eenmaal de vrijval van de laatst genoemde reserve. Dit verklaart de negatieve saldi Batig saldo. Vanaf 2027 is er een neutraal Batig saldo geprognosticeerd.

HUA stuurt actief op lagere structurele lasten ten opzichte van de hogere structurele baten, zo is HUA in staat elk jaar een sluitend structureel batig saldo te creëren.

	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Lasten	Sec 2024	2025	2026	2027	2028
Structureel	7.531.575	7.710.956	7.833.294	7.756.308	7.801.620
Baten					
Structureel	7.595.224	7.732.491	7.918.624	7.914.600	7.920.427
Batig saldo (baten - lasten)	63.650	21.535	85.330	158.292	118.806

4.3. Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Meerjarenbegroting 2025 – 2028

	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Lasten	2023	2024	Sec 2024	2025	2026	2027	2028
1 Personeel	4.668.859	4.614.770	4.621.179	4.572.178	4.558.311	4.397.350	4.403.177
3 Bedrijfsvoering	2.318.573	2.383.495	2.385.000	2.456.550	2.456.550	2.456.550	2.456.550
5 Publiek en Presentatie	322.739	307.880	413.200	343.540	317.240	317.240	317.240
7 Inspectie en Collectie	352.643	381.360	382.000	393.460	393.460	393.460	393.460
9 Afschrijvingen	334.430	372.975	343.275	350.000	350.000	350.000	350.000
11 Financiële baten en lasten	-89.378						
Totaal Lasten	7.907.866	8.060.480	8.144.654	8.115.728	8.075.561	7.914.600	7.920.427
Baten							
2 Bijdragen Rijk, Gemeenten en Provincie	7.004.968	6.958.301	7.190.809	7.319.985	7.529.757	7.483.614	7.487.470
4 Bijdragen derden	456.130	323.327	334.415	342.506	318.866	310.986	312.956
6 Verhuur zalen	0	0	0	0	0	0	0
8 Opbrengst winkel	38.920						
10 Opbrengst overig	27.433	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
12 Incidentele baten en lasten	0	0	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal baten	7.527.451	7.311.628	7.645.224	7.782.491	7.968.624	7.914.600	7.920.427
Batig saldo (baten - lasten)	-380.415	-748.852	-499.430	-333.237	-106.937	0	0
Dotaties aan reserves en -fonds							
Onttrekkingen aan reserve en fonds	762.708	748.852	499.430	333.237	106.937	0	0
Saldo Baten en Lasten	382.293	0	0	0	0	0	0

De financiële begroting van HUA er als volgt uit:

Leeswijzer:

1. De kolom Sec(undair) 2024 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 2024. Wel is deze indicatieve kolom toegevoegd om de jaren 2025 tm 2028 voor zowel exploitatie als balans door te kunnen rekenen en een logisch verloop in de cijfers te kunnen presenteren.
2. De begrotingen 2025 en verder zijn conform de werkwijze van eerder jaren.

Toelichting op de lasten en baten 2025 ten opzichte van 2024:

Lasten

1. Personeel

Met betrekking tot de personeelslasten als onderdeel van de beheerskosten geldt dat voor de HUA de per 2024 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 2024. Voor de loonontwikkeling 2025 is een prijsindex van 3% toegepast.

3. Bedrijfsvoering

De lasten zijn gebaseerd op herinschatting begroting 2024 en verhoogd met de prijsindex van 3%.

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 3%.

6. Inspectie en Collectiebeheer

Op deze post zijn de direct te traceren lasten van de afdeling Inspectie en Collectiebeheer 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 3%.

9. Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de geraamde boekwaarden van investering van de afgelopen jaren en de investeringen in de jaren 2024 - 2028 conform de in de Nota Investerings- en afschrijvingsbeleid 2020 afgegeven richtlijnen.

Baten

2. Bijdragen rijk, gemeenten, provincies.

Bijdrage Rijk	2.884.964
Bijdragen Provincie Utrecht	741.052
Bijdrage Gemeente Utrecht	3.693.969
	7.319.985

Voor het Rijk is de bijdrage gebaseerd op de afgegeven opgave voor 2024. 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. (d.w.z. 2026)

De bijdrage van de gemeente en provincie in 2025 zijn beide gebaseerd op de opgave uit de begroting 2024 vermeerderd met het indexpercentage van 3%. (Zie paragraaf 2.2 Indexering)

HUA heeft naast de depottorens op de Alexander Numankade een digitaal depot nodig voor bewaring en toegang van digitaal archief. 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). Door de extra van het Rijk ontvangen gelden was het niet nodig om de projectgelden van GU in te zetten in de jaren 2020 tot en met 2022, maar kunnen deze via de reserve E-depot gemeente Utrecht ingezet worden in de jaren 2023 tot en met 2025. Om het niveau van de diensten zoals die in deze periode worden ontwikkeld en aan de vraag van de partners na 2025 te kunnen voldoen en het e-depot operationeel te houden, is een jaarlijkse bijdrage benodigd.

In dit deel van de financiële begroting is de gedachtenlijn van de meerjarenbegroting 2024-2027, het werken met een stelpost voor GU voor de jaren 2026, 2027 en 2028 doorgevoerd. Het bestuur is in december 2023 begonnen met de behandeling van de notitie "Sturen op volumes digitaal en analoog koersbepaling 2023_v4_20231205" volgens het BOB model. Hierin staan hogere benodigde bijdragen genoemd. Deze zijn in afwachting van besluitvorming nog niet verwerkt in de hierboven gepresenteerde financiële begroting. Zie hiervoor de doorrekening aan het einde van deze paragraaf. Op 17 april 2024 vindt het vervolgesprek over de notitie plaats in het AB.

Omdat er nu al structurele kosten gemaakt worden door HUA voor het e-depot is in de vorige begroting 2024 al een stelpost opgenomen voor GU opgenomen voor 2026 en 2027. Deze werkwijze is voor de begroting 2025 weer toegepast. De stelpost voor de jaren 2026 tot en met 2028 staat in onderstaande tabel. (Dit betekent dat er bij GU (nog) geen ruimte is gereserveerd in de begroting van GU.)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Berekening stelpost GU voor 2026 en 2027						
Prognose inwoneraantal gemeente Utrecht	365.959	370.176	374.393	381.405	388.417	395.428
Tarief (€)	uit reserve	uit reserve	uit reserve	1,10	1,10	1,10
percentage				50%	50%	50%
Bijdrage e-depot (€)	200.000	200.000	200.000	209.773	213.629	217.486

Hierbij is uitgegaan van in ieder geval 50 procent op basis van het geactualiseerde kostenmodel van de RHC's (€1,10 per inwoner) en de actuele bevolkingsaantallen.

De berekende bedragen in de notitie "Sturen op volumes digitaal en analoog koersbepaling 2023_v4_20231205" zijn hoger dan de stelpost zoals hierboven opgenomen. Zie ook de Extra paragraaf Meerjarenbegroting 2025 – 2028 o.b.v. notitie "Sturen op volumes digitaal en analoog koersbepaling 2023_v4_20231205" verderop.

De verdere bedragen zijn verder conform de uitgangspunten van deze begroting op het prijspeil 2025. Deze bedragen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2025 - 2028 onder de regel Bijdragen Rijk, gemeente en provincie.

10. Overige opbrengsten

De raming 2025 is gebaseerd op de werkelijke baten volgens contracten en overeenkomsten voor 2024 of op een schatting op de realisatie over 2025, aangevuld met nu bekende informatie.

12. Overige opbrengsten

Voor het eerst sinds jaren zijn er in 2023 weer rentebaten ontvangen op de rekening bij het Schatkistbankieren. De verwachting is dat dit zo zal blijven in de komende jaren. Dit is onder deze post opgenomen.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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. De beschikbare middelen zullen hiervan voor het laatst in 2024 ingezet gaan worden. Hiermee heeft HUA de ambities uit het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 een extra impuls kunnen geven.

Vanwege de financiële onzekerheid in verband met de wijzigingen in het gemeentefonds en het provinciefonds vanaf 2026 heeft het bestuur besloten om niet ingezette en gebonden reserves aan te houden. Dit gaat om de reserve Verkenning en inrichting eigen e-depot (begroot saldo eind 2024 € 587.293) en de reserves Energie en indexatie (begroot saldo eind 2024 € 112.707. De inzet van deze reserves zal door het bestuur in een later stadium worden besproken.

Met de eerste Berap 2024 zal toestemming gevraagd worden voor

1. voor toevoeging in 2024 van € 140.000 aan de algemene reserves
2. voor toevoeging van € 242.293 aan de reserve Verkenning en inrichting eigen e-depot.
3. € 112.707 i.p.v. € 200.000 te onttrekken aan de reserves Energie en indexatie.

2. Onttrekkingen aan reserves

In 2025 zal de laatste uitputting van de reserve Dekking kapitaallasten Vernieuwing vaste expositie plaatsvinden. Bij vernieuwing van de Expo is er rekening gehouden binnen de afschrijvingslasten dat hier voldoende ruimte voor zal zijn.

Ook zal de bestemmingsreserve Digitale toegankelijkheid in 2024 uitgeput worden met € 105.200 en in 2025 het restant van € 26.400. Daarmee komt een einde van de inzet van de reserves voor het programma Digitale Toegankelijkheid.

De mutaties in de reserves voor 2024 en 2025 worden in een tabel weergegeven in de paragraaf over de balans.

Meerjarenraming 2026 – 2028

HUA stuurt actief op een structureel sluitende begroting en let daarbij goed op de inzet van de tijdelijke reserves.

	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Lasten	Sec 2024	2025	2026	2027	2028
Structureel	7.531.575	7.710.956	7.833.294	7.756.308	7.801.620
Baten					
Structureel	7.595.224	7.732.491	7.918.624	7.914.600	7.920.427
Batig saldo (baten - lasten)	63.650	21.535	85.330	158.292	118.806

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

Extra paragraaf Meerjarenbegroting 2025 – 2028 o.b.v. notitie “Sturen op volumes digitaal en analoog_ koersbepaling 2023_v4_20231205”

Lasten	realisatie 2023	begroting 2024	begroting Sec 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Personeel	4.668.859	4.614.770	4.624.157	4.572.178	4.558.311	4.397.350	4.403.177
Bedrijfsvoering	2.318.573	2.383.495	2.385.000	2.456.550	2.456.550	2.456.550	2.456.550
Publiek en Presentatie	322.739	307.880	413.200	343.540	317.240	317.240	317.240
Inspectie en Collectie	352.643	381.360	382.000	393.460	393.460	393.460	393.460
Afschrijvingen	334.430	372.975	343.275	350.000	350.000	350.000	350.000
Inzet t.b.v. e-depot					258.416	434.051	457.102
Financiële baten en lasten	-89.378						
Totaal Lasten	7.907.866	8.060.480	8.147.632	8.115.728	8.333.977	8.348.651	8.377.529
Baten							
Bijdragen Rijk, Gemeenten en Provincie	7.004.968	6.958.301	7.190.809	7.319.985	7.713.583	7.839.129	7.847.663
Bijdragen derden	456.130	323.327	334.415	342.506	393.457	389.522	409.866
Verhuur zalen	0	0	0	0	0	0	0
Opbrengst winkel	38.920						
Opbrengst overig	27.433	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Incidentele baten en lasten	0	0	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal baten	7.527.451	7.311.628	7.645.224	7.782.491	8.227.040	8.348.651	8.377.529
Batig saldo (baten - lasten)	-380.415	-748.852	-502.407	-333.237	-106.937	0	0
Dotaties aan reserves en -fonds							
Onttrekkingen aan reserve en fonds	762.708	748.852	502.407	333.237	106.937	0	0
Saldo Baten en Lasten	382.293	0	0	0	0	0	0

Dit is een extra paragraaf om inzichtelijk te maken hoe de meerjarenbegroting 2025 – 2028 er uit kan komen te zien als benodigde structurele bijdrage vanuit GU (en anderen) voor het e-depot opgenomen worden. Het bestuur is in december 2023 begonnen met de behandeling van de notitie “Sturen op volumes digitaal en analoog koersbepaling 2023_v4_20231205” volgens het BOB model. Hierin staan hogere benodigde bijdragen genoemd. Deze zijn in bovenstaande tabel verwerkt onder de baten. Dit leidt tot dekking van de kosten die gemoeid zullen zijn bij het gebruik van het e-depot conform de geschetste verwachting uit de nota. Dit als een aparte post gepresenteerd onder de lasten.

Het bestuur behandelt dit onderwerp in 2024 en zal naar verwachting in september 2024 tot besluitvorming komen. Dit gesprek zal ook plaatsvinden in het licht van de naderen bezuinigingen 2026 en verder als gevolg van de veranderingen in de systematiek van het gemeente- en provinciefonds.

Passiva

Eigen vermogen

Met het positieve resultaat over 2023 zal het bestuur gevraagd worden om in 2024 € 140.000 te mogen toevoegen aan de algemene reserve zodat deze nog net geen 10% van de bijdrage van de partners zal bedragen.

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. De beschikbare middelen zullen, op een klein restant na, voor het laatst in 2024 ingezet gaan worden.

Nummer	Omschrijving	Stand per	Herreken	Stand per	Stand per	Stand per	Stand per
		31 december 2023	de Stand per 31 december 2024	31 december 2025	31 december 2026	31 december 2027	31 december 2028
	Algemene reserve	558.708	698.708	698.708	698.708	698.708	698.708
	Nog te bestemmen resultaat	382.293	0	0	0	0	0
10006	Dekking kapitaallasten Vernieuwing vaste expositie	320.812	213.874	106.937	0	0	0
10012	Reserve E-depot gemeente Utrecht	400.000	200.000	0		0	0
30010	Digitale Toegankelijkheid	131.500	26.300	0	0	0	0
10014	Verkenning en inrichting eigen E-depot	345.000	587.293	587.293	587.293	587.293	587.293
10015	Energie en indexatie	200.000	112.707	112.707	112.707	112.707	112.707
	Totaal	2.338.313	1.838.882	1.505.645	1.398.708	1.398.708	1.398.708

In onderstaande tabel is de uitputting van de reserves voor de jaren 2025 tot en met 2025 te volgen:

Nummer	Omschrijving	Herreken	Dotaties	Onttr.	Stand per	Dotaties	Onttr.	Stand per	Dotaties	Onttr.	Stand per	Dotaties	Onttr.	Stand per
		de Stand per 31 december 2024			31 december 2025			31 december 2026			31 december 2027			31 december 2028
	Algemene reserve	698.708			698.708			698.708			698.708			698.708
	Nog te bestemmen resultaat	0			0			0			0			0
10006	Dekking kapitaallasten Vernieuwing vaste expositie	213.874		106.937	106.937		106.937	0			0			0
10012	Reserve E-depot gemeente Utrecht	200.000		200.000	0						0			0
30010	Digitale Toegankelijkheid	26.300		26.300	0			0			0			0
10014	Verkenning en inrichting eigen E-depot	587.293		0	587.293			587.293			587.293			587.293
10015	Energie en indexatie	112.707			112.707			112.707			112.707			112.707
	Totaal	1.838.882	0	333.237	1.505.645	0	106.937	1.398.708	0	0	1.398.708	0	0	1.398.708

Over de inzet van de reserves Verkenning en inrichting eigen E-depot en Energie en indexatie zal het bestuur in het licht van de inzet van het e-depot en in het licht van de veranderingen in het gemeentefonds op een later moment doorpraten.

De voorzieningen betreffen alleen de voorziening Groot onderhoud

Voorzoningen							
Nummer	Omschrijving	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	Stand per 31 december 2029
	Voorziening Groot onderhoud	559.296	632.595	695.761	690.244	684.727	679.210
	Totaal	559.296	632.595	695.761	690.244	684.727	679.210
Totaal Reserves en voorzieningen		2.897.609	2.471.477	2.026.406	1.738.952	1.558.435	1.377.918

Netto vlottende schulden en overlopende passiva

Raming 2025 -2028 op basis van ervaringscijfers.

4.4. 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.

	Variabelen	Vastgestl ed 2024	2025	2026
1	Exploitatie saldo voor verrekening met reserves	-499	-333	-107
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	343	350	350
3	Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	749	499	333
-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 grondverkopen	0	0	0
-9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	116	126	195
-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	476	390	381

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Utrechts Archief

Als ontwerpbegroting vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 10 juli 2024

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 10 juli 2024

de directeur,

de voorzitter,

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

mw. drs. R. Streefland