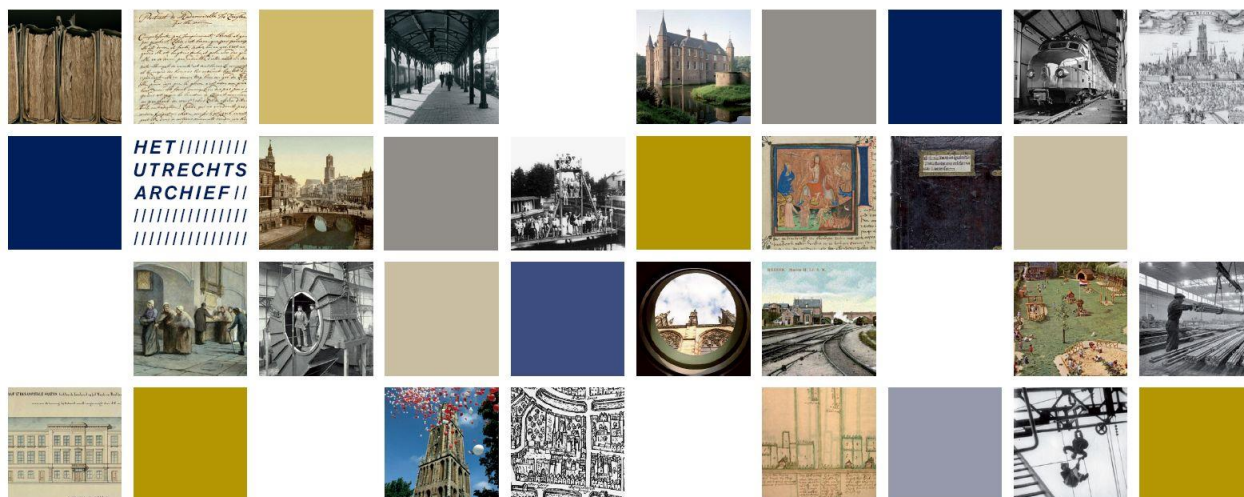


Het Utrechts Archief

Jaarstukken 2019



I Jaarverslag

1.	Voorwoord	4
2.	Jaarverslag	
2.1.	Jaarrekeningresultaat 2019	5
2.2.	Resultaatbestemming	5
2.3.	Balans per 31 december 2019	6
	Beleidsbegroting: programmabegroting	8
2.4.	Programma I: Dienstverlening	8
2.5.	Programma II: Leren en beleven	12
2.6.	Programma III: Toezicht op de digitale overheid: krachten bundelen in de regio	16
2.7.	Programma IV: Ontwikkeling en implementatie van digitaal beheer	19
3.	Paragrafen	
3.1.	Weerstandvermogen en risicobeheersing	28
3.1.1.	Beleid weerstandvermogen en risicobeheersing	28
3.1.2.	Weerstandscapaciteit	28
3.1.3.	Risico-inventarisatie	29
3.1.4.	Benodigde weerstandscapaciteit	31
3.1.5.	Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	31
3.2.	Kapitaalgoederen en onderhoud	31
3.2.1.	Algemeen	31
3.2.2.	Waardering en afschrijving van activa	32
3.3.	Verbonden partijen	32
3.4.	Financiering	33
3.4.1.	Algemeen	33
3.4.2.	Wet verplicht Schatkistbankieren (Wet vSB)	33
3.4.3.	Renterisiconorm	33
3.4.4.	Kasgeldlimiet	33
3.5.	Bedrijfsvoering	34
3.5.1.	Organisatie inrichting en managementfilosofie	34
3.5.2.	Normaliseren rechtspositie ambtenaren	36
3.5.3.	Huisvesting	36
3.5.4.	Interne beheersing	36
3.5.5.	BTW	37
3.5.6.	Duurzaamheid	37
3.5.7.	Automatisering	37

II. Jaarrekening

4.	Balans per 31 december 2019	39
5.	Staat van Baten en Lasten 2019	41
	Toelichting op de jaarrekening	
6.	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	42
6.1	Grondslagen voor de waardering van activa	42
6.2	Grondslagen voor de waardering van passiva	42

6.3	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	43
6.4	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	43
6.5	Missie	44
7.	Toelichting op de balans per 31 december 2019	45
8.	Niet uit de balans blijkende opgenomen verplichtingen	52
9.	Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten en de begroting 2019	53
10.	Wet Normering Topinkomens	58
III.	<u>Controleverklaring accountant</u>	60
IV.	<u>Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur HUA</u>	61

1. Voorwoord

In deze jaarstukken van Het Utrechts Archief vindt u een overzicht van programmadoelen van onze organisatie, de daarbij horende werkzaamheden en projecten, de inzet van de financiële middelen en de resultaten in 2019.

De jaarstukken 2019 bestaan uit:

1. het jaarverslag: de programmaverantwoording en paragrafen;
2. de jaarrekening met balans per 31 december 2019 en
3. bijlagen

Het Utrechts Archief legt in de jaarstukken verantwoording af over de realisatie van de Programmabegroting 2019. Hierbij beschrijven we onze vijf programma's, met het gevoerde beleid en de daarvoor beschikbaar gestelde financiële middelen. In de jaarrekening is de financiële verantwoording opgenomen met toelichting en een balans met toelichting.

Vanuit onze missie werken we aan de programma's dienstverlening, leren & beleven, toezicht op de digitale overheid: krachten bundelen in de regio, ontwikkeling & implementatie van digitaal beheer en het programma Bedrijfsvoering. Bij de uitvoering van de programma's zijn onze kernwaarden leidend: we zijn een verbindende factor in de provincie Utrecht, duurzaam in het collectiebeheer, toegankelijk voor gebruikers en betrouwbaar voor stakeholders als bestuurders van betrokken overheden en de recht en bewijs zoekende burger.

Utrecht, 1 maart 2020

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

2. Jaarverslag

2.1. Jaarrekeningresultaat 2019

Bij de 2^e Berap 2019 is een saldo geprognoseerd van € 0, het eindresultaat voor 2019 is uitgekomen op € 43.556

Staat van Baten en Lasten 2019

Nr.	Omschrijving	Rekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
	<u>LASTEN</u>				
1	Personeel	3.674.251	3.138.399	3.138.399	4.086.955
3	Bedrijfsvoering	1.967.181	2.122.797	1.727.348	1.493.145
5	Publiek	119.786	150.530	150.530	175.561
7	Archieven en Collecties	467.096	497.235	497.235	413.012
9	Afschrijvingen	266.380	367.364	367.364	213.654
11	Financiële baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal lasten	6.494.694	6.276.325	5.880.876	6.382.327
	<u>BATEN</u>				
2	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie	5.893.095	5.904.710	5.904.710	5.981.607
4	Bijdragen derden	515.582	330.736	330.736	794.139
6	Verhuur zalen	11.547	40.442	40.442	16.506
8	Verkopen winkel	23.160	23.505	23.505	22.112
10	Verkopen overigen	0	0	0	0
12	Incidentele baten en lasten	2.034	0	0	0
	Totaal baten	6.445.418	6.299.393	6.299.393	6.814.364
	Batig saldo (baten - lasten)	-49.276	23.068	418.517	432.037
	Dotaties aan reserves en -fonds	911.686	577.240	972.690	972.690
	Onttrekkingen aan reserve en -fonds	913.418	554.172	554.172	584.209
	Saldo van baten en lasten	-47.544	0	0	43.556

2.2. Resultaatbestemming

De jaarrekening 2019 van Het Utrechts Archief sluit met een voordelig saldo van € 43.556. Dit is een gevolg van het niet volledig benutten van de DTR gelden van 2019. Deze gelden hoeven niet terug betaald te worden, maar dienen wel besteed te worden aan digitale dienstverlening t.b.v. het Rijk bij HUA. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd om dit ten gunste van een nieuwe te vormen bestemmingsreserve "DTR" te mogen brengen. Dan kunnen deze gelden in 2020 alsnog ingezet worden, en is deze nieuwe reserve eind 2020 weer leeg.

Voor een verdere toelichting op de Algemene reserve wordt verwezen naar paragraaf 3.1.2 – Weerstandscapaciteit.

2.3. Balans per 31 december 2019

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
Vaste Activa			
Immateriële vaste activa - Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief		91.500	146.608
		91.500	146.608
Materiële vaste activa - Investerings met een economisch nut		1.712.814	895.200
		1.712.814	895.200
Totaal vaste activa		1.804.314	1.041.808
Vlottende activa			
Voorraden - Gereed product en handelsgoederen		0	9.595
		0	9.595
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar - vorderingen op openbare lichamen - Uitzettingen in s'Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar - Overige vorderingen		1.375.616	1.736.450
	24		46.144
	1.124.589		1.406.613
	251.003		283.693
Liquide middelen - Kassaldi - Banksaldi		67.042	101.086
		1.891 65.151	3.360 97.726
Overlopende activa - Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		234.974	207.285
		234.974	207.285
Totaal vlottende activa		1.677.631	2.054.416
Totaal generaal		3.481.945	3.096.223

PASSIVA		31-12-2019	31-12-2018
	€	€	
Vaste Passiva			
Eigen vermogen	2.623.106	2.191.070	
- Algemene reserve	476.480	476.480	
- Bestemmingsreserve	2.103.071	1.714.590	
- Gerealiseerd resultaat	43.556	0	
Voorzieningen	130.000	0	
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	130.000	0	
Totaal vaste passiva	2.753.106	2.191.070	
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd koster dan één jaar	714.925	599.017	
- Overige schulden	714.925	599.017	
Overlopende passiva	13.914	306.136	
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
- Het Rijk	0	192.582	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	47.884	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	13.914	65.670	
Totaal vlottende passiva	728.838	905.153	
totaal generaal	3.481.945	3.096.223	

In onderdeel II “Jaarrekening” wordt de balans toegelicht.

2.4 Programma 1: Dienstverlening

2.4.1 Programmadoel

Het Utrechts Archief biedt de (digitale) bronnen van de Utrechtse geschiedenis aan via de studiezaal, de eigen website www.hetutrechtsarchief.nl en de digitale platforms van partners. Om de collectie ook online maximaal te laten renderen, investeert HUA fors in digitalisering. Zo kan iedereen de digitale collecties overal en op elk moment gebruiken. Het programma 'dienstverlening voor iedereen en overal' heeft als doel de collectie aan een zo breed mogelijke groep gebruikers ter beschikking te stellen.

2.4.2 Beoogde maatschappelijke effecten

- > Digitaal communiceren met de burger, in lijn met het rijksbeleid. Gebruikers kunnen een groot deel van de bronnen thuis via internet raadplegen.
- > Het verrijken van de collectie en metadata door gebruikers.
- > De toegankelijkheid van de collectie vergroten door digitalisering van veelgevraagde bronnen voor recht en bewijs, geschiedkundig en genealogisch onderzoek en cultuureducatie.
- > Ontwikkeling van de (digitale) studiezaal.

2.4.3 Effectenindicatoren

- > Groei van de hoeveelheid beschikbaarheid bronnen via eigen website en externe platforms
- > Klanttevredenheid dienstverlening

2.4.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

A. Website Het Utrechts Archief: van website naar Digitale Studiezaal HUA

Het Utrechts Archief monitort en verbetert de dienstverlening continu. Om dat goed te kunnen doen, is het nodig om het gedrag, wensen en behoeftes van onze gebruikers op gestructureerde wijze in kaart te brengen. Er is in 2019 een mix aan gebruikersonderzoeken ingezet, waaronder een eigen usability testlab, een klantenpanel en onderzoek naar de kwaliteit van de dienstverlening. Deze mix heeft ons geholpen om in kaart te brengen hoe klanten onze website en (online) diensten gebruiken én waarderen. Ieder kwartaal hebben we de onderzoeksresultaten geëvalueerd. Deze evaluatie gebruikten we om direct concrete verbeteringen door te voeren. Hiermee is de opzet van de website opleveren in langdurige tranches van enkele jaren losgelaten. Zo is de doorontwikkeling van de website een continu proces geworden met elkaar snel opvolgende tussentijdse opleveringen, waarmee we eerder en sneller tegemoet kunnen komen aan de wensen van onze gebruikers.

In oktober is HUA gestart met de chat-mogelijkheid op de website als een nieuw klantkanaal. De eerste reacties zijn positief.

Het Utrechts Archief werkte in de 2^{de} helft van het jaar aan een versnelde service van 'scanning on demand'. De klant kan daarbij een stuk (digitaal) aanvragen en inzien in de studiezaal of een aanvraag tot scanning aanbieden. In de praktijk blijkt dat na een scanaanvraag de klant na ongeveer twee weken een scan kan inzien (na toetsing openbaarheid en staat van het stuk).

B. Platforms

Naast de presentaties op onze eigen website, willen we onze digitale bronnen dichterbij brengen in de omgeving van gebruikers door uitwisseling met (inter)nationale platforms als Europeana, Wiewaswie en UtrechtAltijd. In 2019 is de aansluiting gerealiseerd op het Netwerk oorlogsbronnen en de aansluiting op Europeana vernieuwd. HUA zet in overleg met LEU het aanleveren van historische content voor plaatsing op UtrechtAltijd voort. Op Wiewaswie presenteert Het Utrechts Archief genealogische data. Deze data worden continu aangevuld en verbeterd, waarbij in 2019 de mogelijkheden voor plaatsing van indexen van het bevolkingsregister en notarieel is onderzocht.

Daarnaast hebben we onderzocht op welke manieren wij onze data geschikt kunnen maken en leveren voor tools gebruikt binnen de digital humanities. HUA wordt steeds vaker benaderd door nieuwe doelgroepen met de vraag voor open data. Dat gaat vooral om de beeldcollecties. HUA wil deze nieuwe doelgroepen aan zich binden en de data snel kunnen leveren. Dat kan nu (nog) niet. In 2019 hebben we onderzocht welke stappen gezet moeten worden om de beeldcollecties als open data aan te kunnen bieden.

In 2018 heeft het project rondom georefereren kennis en kunde opgeleverd waarop in 2019 is voortgebouwd. Binnen een proeftuin is gewerkt aan *Proof Of Concepts* (POC) voor het verbinden van records uit de beeldbank met externe *identifiers*, om de beeldbank via een kaart te ontsluiten. We richten ons daarbij op geografie (straatnamen en toponiemen) en vervaardigers. Op basis van de resultaten worden grotere projecten uitgerold of nieuwe POC's ontwikkeld. Dit gebeurt in samenwerking met de Universiteit Utrecht (Utrecht Time Machine) en voorlopers op dit gebied binnen de sector. Een ander vernieuwend project is 'Transkribus', een zelflerende AI tool die oude handschriften omzet in gedigitaliseerde tekst. De brieven die kasteelvrouw Margaretha Turnor schreef tijdens het Rampjaar zijn met dit programma getranscribeerd en zijn een belangrijk onderdeel – samen met de uitleg over de werking van Transkribus - van de tijdelijke tentoonstelling 'Rampjaar 1672-1673' die in december geopend werd (zie verder 2.5.4).

Effectindicatoren 2019

Door de vergroting van de online collectie, het aanbieden van nieuwe diensten en promotie neemt het bezoek aan de website al jaren toe. In 2019 voegden we meer dan een miljoen scans toe aan de online collectie, die nu 6,4 miljoen scans telt, het aantal gebruikers steeg met 11% naar 365.000.

In de landelijke benchmark tussen de archieven steeg de klanttevredenheid in HUA naar 8,1, hoger dan het landelijk gemiddelde.

C. Nadere ontsluiting bronnen

Het Utrechts Archief heeft een trouwe groep vrijwilligers. Deze vrijwilligers zetten zich in voor het indexeren van diverse bronnen. Daarnaast worden bestaande indexen overgezet naar Mais Flexis.

In 2019 is door de vrijwilligers in huis en op afstand gewerkt aan het notarieel archief van de stad Utrecht 1600-1660, de burgerlijke stand en na overbrenging van de doop-, trouw-, en begraafboeken en burgerlijke stand van de nieuwe Utrechtse gemeenten Leerdam en Zederik zijn ook deze door de vrijwilligers geïndexeerd. Daarnaast hebben de vrijwilligers zich ingezet om de foutmeldingen te verwerken.

In oktober vond de lancering plaats van de online editie van de brieven van Belle van Zuylen / Isabelle de Charrière (1740-1805), een project van het Huygens Instituut. Het Utrechts Archief droeg hieraan 27 brieven bij, bewaard in de collecties van huis Hardenbroek, huis Amerongen en de familie

Huydecoper. Enkele brieven waren er ook te zien. Op dit moment zijn er bijna 200 brieven van en aan Belle uit Nederlandse collecties online uitgegeven.

Andere projecten dit jaar: Bedelingsregisters Stad Utrecht (1623-1910), Begraafinschrijvingen stad Utrecht (1623-1811) en Personeelsregisters van de voorgangers van de NS (1836-1920).

D. Crowdsourcingsprojecten

Het Utrechts Archief wordt ondersteund door een grote groep digitale vrijwilligers via het platform Vele Handen. In eerdere jaren zijn er goede ervaringen opgedaan met het aanbieden van bronnen op Vele Handen voor ontsluiting door de crowd. In het hele jaar 2019 zijn de notariële akten 1780-1811 en de bevolkingsregisters uit de periode 1850-1890 aangeboden op Vele Handen voor ontsluiting door de crowd.

Resultaten effectenindicatoren 2019

Vanaf 2016 is Het Utrechts Archief systematisch cijfers gaan bijhouden voor scanning on demand (online scanverzoeken door bezoekers). Het aantal scanaanvragen in 2016 was 53, in 2017 was dat 785, in 2018: 1170 en in 2019 1637, een stijging van ca. 40%.

1. Een overzicht van de bezoekersaantallen voor de studiezaal van de afgelopen 4 jaar

Het aantal bezoeken aan de studiezaal in 2019 nam iets af, evenals het aantal geregistreerde bezoekers.

	2016	2017	2018	2019
Geregistreerde bezoekers	2.979	3.147	4.254	4.127
Bezoeken	5.729	6.117	6.112	5.872

2. Het aantal aanvragen voor het bekijken van stukken in de studiezaal

Het aantal aangevraagde stukken in de studiezaal steeg met ruim 25%, dat is in lijn met het beleid, waarbij meer bronnen online beschikbaar komen.

	2016	2017	2018	2019
Aangevraagde stukken	13.625	15.227	12.141	15.499

2.4.6 Wat mag het kosten?

Programma 1

Dienstverlening

Omschrijving

Jaarrekening

Primaire

Begroting

Jaarrekening

Saldo lasten	191.107	212.739	212.739	210.429
Saldo baten	-3.944	-1.272	-1.272	-18.651

Saldo	187.163	211.467	211.467	191.777
Toevoegen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	-7.091	0	0	0

Saldo programma 1	180.071	211.467	211.467	191.777
-------------------	---------	---------	---------	---------

Toelichting:

Het incidentele positieve resultaat verschil in het saldo van € 19.758 (Saldo jaarrekening € 191.709) en saldo Begroting na wijziging (211.467) tussen begroting na wijziging en jaarrekening wordt vooral veroorzaakt door subsidie inkomsten voor de tijdelijke tentoonstelling.

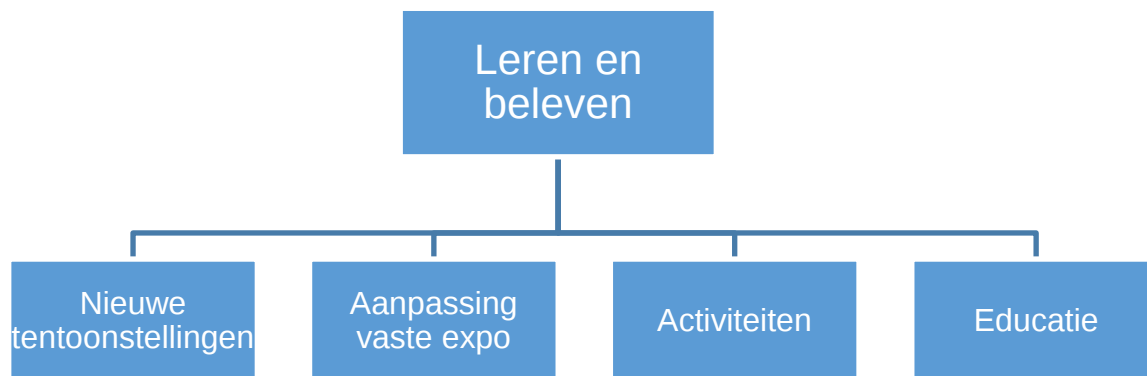
Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is sprake van een incidentele meevaller.

Vastgesteld beleid

- E-strategie Het Utrechts Archief 2014-2016
- Samen beter. Visie van Het Utrechts Archief op strategische samenwerking in de regio, 2014
- Digitaal is leidend, 2015

2.5 Programma II - Leren en beleven



2.5.1 Programmadoel

Het programma leren en beleven richt zich op cultuureducatie in brede zin: via het educatieprogramma, activiteiten en tentoonstellingen kan iedereen meer te weten komen over de collectie van HUA en de geschiedenis van Utrecht. Via deze activiteiten in het publiekscentrum op de Hamburgerstraat wordt HUA (h)erkend als inspirerende en actieve samenwerkingspartner op het gebied van Utrechts cultureel erfgoed. HUA bereikt met het educatie- en publieksprogramma zo'n 30.000 bezoekers per jaar, die het aanbod zeer hoog waarderen. HUA heeft verschillende ambities voor het publieksprogramma: het optimaliseren van het aanbod voor de bezoekers, een jaarlijkse toename van het bezoek met 5%, het streven naar kostenreductie, het verhogen van de inkomsten, het aanboren van nieuwe markten en het nóg steviger verankeren van de organisatie in het Museumkwartier.

2.5.2 Beoogde maatschappelijke effecten

- > Collectie maatschappelijk laten renderen via breed publieksbereik
- > Cultuureducatie in de breedste zin (scholenbezoek, volwasseneducatie, activiteitenprogramma)
- > Kennis over de Utrechtse geschiedenis verspreiden, door het verhaal ervan samen met burgers, bedrijven, instellingen en partners te vertellen.

2.5.3 Effectenindicatoren

- > Bezoekersaantallen (doelstelling: jaarlijkse stijging van 5%)
- > Waardering tentoonstellingen en evenementen
- > Gebruik en waardering educatieprogramma's
- > Gebruik van de collecties buiten Het Utrechts Archief (samenwerking, bruiklenen)

2.5.4 Wat hebben we hiervoor gedaan? (projecten)

- > Projecten in het programma 'leren en beleven'

A. Tijdelijke tentoonstellingen

In 2019 stonden twee grote tijdelijke tentoonstellingen gepland. Tot september was Utrecht Spoorstad te bezichtigen en in december openden wij een tentoonstelling over het Rampjaar. In de tentoonstelling over Het Rampjaar ontmoeten de bezoekers 6 personages uit 1672. De verhalen worden verteld door middel van een tentoonstelling en een activiteitenprogrammering met theater uitvoeringen. Een van de personages is mevrouw Turnor kasteelvrouwe van Amerongen. In de archieven bevinden zich veel brieven die zij schreef aan haar man die gezant was in Berlijn. De ruim 1000 brieven van haar hand zijn getranscribeerd met behulp van een innovatieve tool (Transkribus) waarbij we de computer leren deze brieven te lezen. Ons leerproces met Artificial Intelligence tonen en demonstreren we niet alleen tonen in deze expositie, maar we gaan ook onze kennis overdragen d.m.v. workshops aan andere culturele instellingen.

Het Utrechts Archief plaatst ieder jaar een nieuwe presentatie in Hotel Karel V. In het stadhuis en stads kantoor is een presentatie te zien geweest over 100 jaar kiesrecht.

B. Aanpassing vaste expositie – Utrecht begint hier

In oktober is met veel succes de nieuwe expo 'Utrecht begint hier' van Het Utrechts Archief geopend. Met een uitgebreid publieksprogramma is de opening gevierd. In de maanden daarna mochten we al ca. 7500 bezoekers ontvangen! Na de opening is gewerkt aan afronding en herstel van diverse zaken, di deels in 2020 plaats zullen vinden; in samenwerking met het K.F. heinfonds is er opdracht gegeven aan een Utrechtse kunstenaar voor het maken van een kunstwerk naar aanleiding van onze collectie. Het kunstwerk zal in voorjaar 2020 onthuld worden in het trappenhuis. In juni zijn er nieuwe medewerkers aangetrokken voor de publieksbegeleiding en alle medewerkers van de receptie en de publieksbegeleiding hebben een training gehad.

Het doelbedrag voor het groot Utrechts schaakspel is gehaald m.b.v. van een crowd sourcing. Dit betekent dat er in het voorjaar van 2020 een echt Utrechts schaakspel op het plein komt bij de Hamburgerstraat.

C. Publieksactiviteiten

Het publiekscentrum onderscheidt zich binnen Het Utrechtse museumkwartier door een speelse en toegankelijke programmering. Daarbij sloten wij dit jaar aan op de Culturele Zondagen, de kerstmarkt en feesten zoals St. Maarten. Samenwerking met andere partijen in de stad zoals Utrecht Marketing zijn daarbij belangrijk

Het Utrechts Archief werkt samen met diverse partijen voor ontvangst van specifieke doelgroepen. Met Axioncontinu werken wij samen in het project *Vrijdag Museumdag* en met Stichting 'met je hart' hebben wij kwetsbare en eenzame ouderen ontvangen voor een filmprogramma en workshop met archiefstukken. Voor kinderen organiseerden wij kinderworkshops met wisselende thema's.

In oktober heeft de tweede versie van de Nacht van de Utrechtse geschiedenis plaatsgevonden bij Het Utrechts Archief. Dit evenement is in samenwerking met Vereniging Oud Utrecht georganiseerd.

In oktober is bij de opening van 'Utrecht begint hier' de 'Participatiezaal' ingericht voor activiteiten die HUA in samenwerking met groepen uit de Utrechtse samenleving gaat ontwikkelen.

HUA is daarnaast gestart met de voorbereidingen van een activiteit voor de viering van Utrecht 900 jaar in 2022. Dit vindt plaats in nauwe afstemming met de coalitiegroep waar de directeur zitting in heeft.

D. Educatieprogramma

Het educatieprogramma richt zich op zowel het primair, voorgezet, hoger en universitair onderwijs. Vele schoolklassen hebben Het Utrechts Archief bezocht en geleerd over de geschiedenis van de stad en haar bewoners. Ook programma's voor ouderen worden geboden zoals Museum voor één dag en Vrijdag Museumdag. Daarnaast neemt het Utrechts Archief deel aan de pilot *Second Canvas*. De pilot is georganiseerd vanuit de Stichting Utrechtse musea en gefinancierd door de Van Baaren Stichting.

In 2019 is gestart met de ontwikkeling van nieuwe producten en diensten van het Utrechts Archief op het gebied van educatie voor PO en VMBO onderbouw. Voor deze producten en diensten is een presentatiecollectie samengesteld en is een nieuwe educatieruimte ingericht.

Daarnaast zijn er in de Studiezaal werkcolleges aangeboden aan studenten en zijn bovenbouw VO-leerlingen begeleid bij het maken van een Profielwerkstuk.

Educatie wordt ook geboden aan volwassenen in de vorm van een cursus oud schrift. De eerste cursus kende een hoog deelnemersaantal en is reeds afgerond. Online kunnen geïnteresseerden al oefenen op de website Watstaatdaer.nl. Deze website is opgezet door het BHIC en in samenwerking met verschillende archiefdiensten doorontwikkeld. In 2019 is in samenwerking met de HKU gewerkt aan het produceren van animaties voor de site.

Resultaat effectenindicatoren 2019

> Bezoekersaantallen (doelstelling +5%)

In 2019 mochten we 29.316 personen welkom heten in de exposities en 5.872 in de studiezaal van Het Utrechts Archief. Het bezoek aan de exposities nam met ca. 4% toe.

> Waardering tentoonstellingen en evenementen.

De exposities en activiteiten werden in 2019 met een gemiddeld rapportcijfer van 8,3 gewaardeerd door de bezoekers (in 2018: 8,2). 'Utrecht begint hier' werd door ruim 85% van de bezoekers zelfs gewaardeerd als 'bovengemiddeld' of 'excellent'!

> Gebruik en waardering educatieprogramma's.

Het programma voor scholieren, studenten en volwassenen trok 2.226 bezoekers (ca. 45% PO, ca. 29% PO, ca. 25% HBO/WO en 1% volwassenen)

> Gebruik van de collecties buiten Het Utrechts Archief (samenwerking, bruiklenen).

- Digitale collecties: Utrecht Altijd (Landschap Erfgoed Utrecht), Archieven.nl, Wiewaswie, Netwerk oorlogsbronnen, Archivesportaleurope, Utrechtse kastelen en buitenplaatsen, Watstaatdaer (paleografie), Utrechtse Kronieken en Velehanden (crowdsourcing).

- Samenwerking: o.a. het boek 'Utrecht 1930-1960. De stad door de ogen van F.F. van der Werf' in samenwerking met WBOOKS.

2.5.6 Wat mag het kosten?

Programma 2

Leren en beleven

Omschrijving	2018	begroting na		2019
Saldo lasten	436.178	421.176	421.176	232.325
Saldo baten	-156.924	-340.740	-340.740	-163.445
Saldo	279.254	80.436	80.436	68.880
Toevoegen aan reserves	100.000	100.000	100.000	100.000
Onttrekkingen aan reserves	-7.091	0	0	0
Saldo programma 2	372.163	180.436	180.436	168.880

Toelichting:

Het verschil in het saldo tussen de begroting na wijziging (€ 180.436) en jaarrekening (€ 168.880) van € 12.000 wordt met name nagekomen factuur voor het Sum.

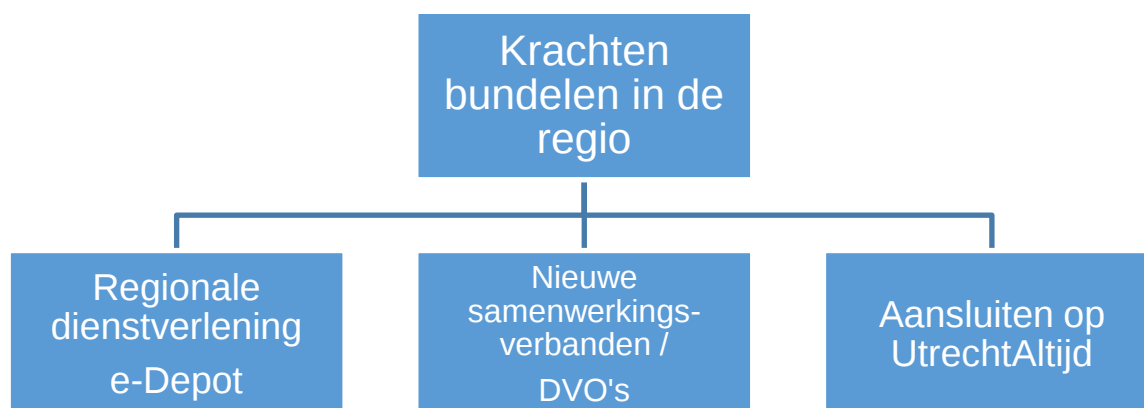
Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is alleen sprake van een incidentele tegenvaller.

Vastgesteld beleid

- Business case publiekscentrum, 2015
- Project herinrichting vaste expositie Het Utrechts Archief (HUA), juni 2017

2.6 Programma III: Toezicht op de digitale overheid: krachten bundelen in de regio



2.6.1 Programmadoel

In de periode 2017 tot en met 2020 wordt de samenwerking in de regio met de komst van het e-Depot geïntensiveerd. Het Utrechts Archief zal in gesprek gaan met decentrale overheden en erfgoedinstellingen over informatiebeheer van digital born archieven en de verwerking van oudere gedigitaliseerde bestanden. Op het gebied van cultuureducatie zullen kansen worden benut voor samenwerking rondom actuele thema's.

2.6.2 Beoogde maatschappelijke effecten

- > Vergroten van de samenwerking bij beheer van digitaal archief
- > Vergroten van de samenwerking bij cultuureducatie en publieksbereik
- > Uitbreiden van het aantal samenwerkingspartners (DVO's)
- > Vergroten van het gebruik van de collectie in de regio

2.6.3 Effectenindicatoren

- > Toename kennis en ervaring met digitaal archiveren
- > Toename van het aantal DVO- of GR-partners
- > Toename van het aanbod van collectiedata op regionale platforms

2.6.4 Wat hebben we hiervoor gedaan?

A. Regionale dienstverlening e-Depot

In 2017 werd op landelijk niveau door Nationaal Archief en enkele RHC's een verkenning uitgevoerd hoe diensten en producten de RHC's in hun provincie zouden kunnen gaan aanbieden in relatie tot het e-Depot. Het Utrechts Archief leverde daaraan een actieve bijdrage. De uitkomsten van deze verkenning werden in 2018 meegenomen in het gesprek met het ministerie van OCW over de vraag of en zo ja, hoe doorlevering van e-Depot diensten door de RHC's aan andere archiefinstellingen in de provincie zou kunnen geschieden. Na rijp beraad heeft de minister van OCW echter besloten om de digitale infrastructuur zoals ontwikkeld in het programma DTR niet voor deze diensten beschikbaar te stellen. Overheden die hiervan gebruik willen maken, dienen dat bij voorkeur te doen door aan te sluiten als partner in de regeling van de betreffende RHC. Voor HUA betekent dit dat de mogelijkheden om het e-Depot breder in te zetten in de provincie aanzienlijk worden beperkt, aangezien bijna alle overheden reeds zijn aangesloten bij een archiefinstelling en dat landschap niet zo eenvoudig zal gaan wijzigen.

In 2019 hebben HUA en de provincie Utrecht de impactanalyse voltooid met betrekking tot het aansluiten van het Document Management Systeem (DMS) van de PU op het e-Depot bij HUA. In het verlengde daarvan is een vervolgproject opgesteld met als doel de eerste proefset met afgesloten, openbare dossiers uit dit DMS daadwerkelijk over te brengen naar het e-Depot van HUA. Samen met de gemeente Utrecht is gewerkt aan het opstellen van een Aansluitplan. In het voorjaar is geen claim ingediend voor de financiering van het eerder door het bestuur vastgestelde Activiteitenplan. Daardoor heeft het Aansluitplan een meer beperkte scope gekregen, waarbij wordt gezocht naar een vorm van projectmatige financiering voor 2020. In afwachting hiervan is het uitbouwen van de interne organisatie voor het leveren van de digitale archiefdiensten en het aansluiten van de gemeente tot eind 2019 on hold gezet. Zonder financiering van de gemeente voor de opslag en dienstverlening van het digitale archief van de Gemeente Utrecht in het e-depot, kan de aansluiting op het e-depot niet structureel worden geïmplementeerd.

B. Nieuwe samenwerkingsverbanden / DVO's

Per 1 januari 2019 is de provincie Utrecht toegetreden tot de GR van HUA. Dit jaar zijn de werkzaamheden voortgezet zoals gepland in het werkplan 2018-2020 van HUA voor de provincie. In 2019 heeft HUA twee samenwerkingsovereenkomsten gesloten: met de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGDrU) in juli en met de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) in oktober. Dit brengt het totaal aantal lopende samenwerkingsovereenkomsten op zes. De bestuurlijke toekomst van Recreatie Midden-Nederland (RMN) was in 2019 nog te onduidelijk om voorbereidingen te kunnen treffen voor een samenwerkingsovereenkomst met HUA. Aan toezicht op RMN is in 2019 evenwel aandacht besteed.

In 2019/2020 wordt gewerkt aan de voorbereiding van de verlenging van de samenwerking met de gemeente Nieuwegein, waarvan de DVO eind 2020 ten einde loopt.

C. Omgevingswet

In de loop van 2019 zijn i.s.m. de VNG Adviescommissie Archieven voorbereidingen getroffen voor een project gericht op digitale archivering onder de Omgevingswet, met de overheden in de regio Utrecht als casus. Dit project wordt bij doorgang in 2020 gefinancierd door de VNG, Interprovinciaal Overleg (IPO) en Unie van Waterschappen (UvW). Met de gemeente Utrecht is richting het einde van het jaar gesproken over projectcoördinatie en uitvoering bij HUA en de gemeente.

Resultaten effectenindicatoren 2019

- **Toename kennis en ervaring met digitaal archiveren**

In 2019 werd op verschillende manieren de kennis en ervaring met digitaal archiveren vergroot. Dat is inherent aan veel projecten. Er is deelgenomen aan workshops, conferenties, cursussen en netwerkdagen. Zo werd deelgenomen aan de cursus Digital Humanities, waarbij Het Utrechts Archief de eerste prijs won.

- **Toename van het aantal DVO- of GR-partners**

Per 1 januari 2019 is de provincie Utrecht toetreden tot de GR van HUA. In 2019 zijn de DVO's met de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU) en de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht afgesloten. Dit brengt het totaal aantal lopende samenwerkingsovereenkomsten op zes.

- **Toename van het aanbod van collectiedata op regionale platforms**

In 2018 werd Het Utrechts Archief de grootste aanbieder van data op het platform Utrecht Altijd. Er waren ruim 11.471 beschrijvingen gepubliceerd van het HUA. In 2018 is de harvest via MAIS-MDWS met Utrecht Altijd ingericht. Er werden toen 106.942 beeldbeschrijvingen door Utrecht Altijd geharvest. In 2019 is dit aantal gegroeid naar 107.140 items uit de beeldbank.

2.6.5 Termijnagenda

Activiteit	2019	2020	2021	2021
Regionale dienstverlening e-Depot				
Nieuwe samenwerkingsverbanden/DVO's				
Aansluiten op UtrechtAltijd				

2.6.6 Wat mag het kosten?

Programma 3

Toezicht op de digitale overheid

Omschrijving	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019
Saldo lasten	13.368	10.613	10.613	10.228
Saldo baten	-11.832	-5.182	-5.182	-11.211
Saldo	1.536	5.431	5.431	-983
Toevoegen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Saldo programma 3	1.536	5.431	5.431	-983

Toelichting:

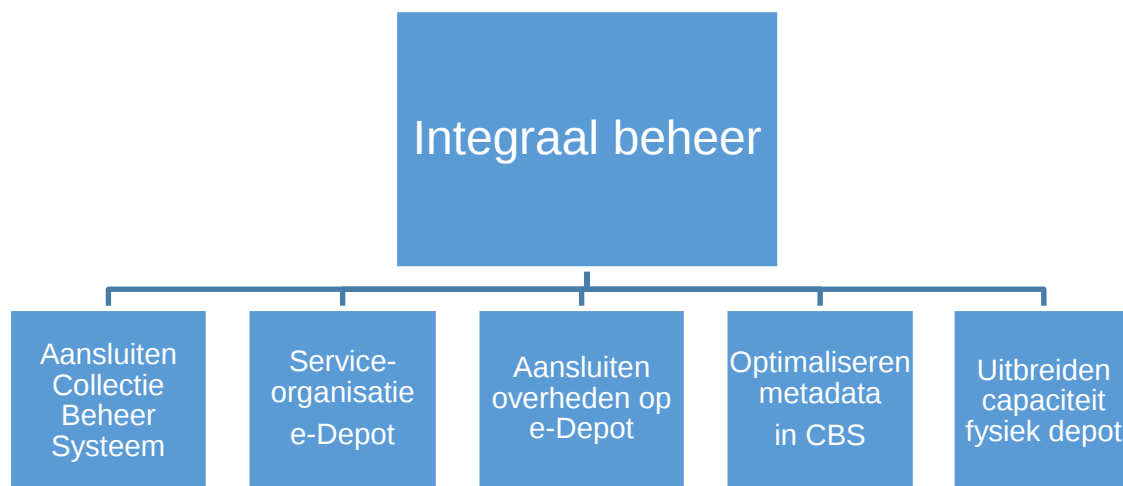
Het verschil in de ontvangen baten betreft een nafacturatie 2017 en 2018 aan WIL.

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is sprake van een incidentele meevaller.

Vastgesteld beleid

- E-strategie Het Utrechts Archief 2014-2016
- Samen beter. Visie van Het Utrechts Archief op strategische samenwerking in de regio, 2014
- Digitaal is leidend, 2015

2.7 Programma IV:**Ontwikkeling en implementatie van digitaal beheer****2.7.1 Programmadoel**

In de periode 2017 tot en met 2020 sluit Het Utrechts Archief de belangrijkste systemen van onze zorgdragers aan op het e-Depot, implementeren we een nieuw collectiebeheersysteem en optimaliseren we onze metadata en toegangen. Daarnaast zal de acquisitie van waardevolle archieven en de digitalisering van kwetsbare en meest geraadpleegde stukken voortgaan. Voor het urgente capaciteitstekort aan fysieke depotruimte zal in deze beleidsperiode een duurzame oplossing moeten worden gerealiseerd.

2.7.2 Beoogde maatschappelijk effecten

- > betrouwbare digitale informatie voor de lange termijn geborgd
- > beter toegankelijke informatie
- > stevige basis voor digitale dienstverlening
- > informatie beschikbaar voor hergebruik

2.7.3 Effectenindicatoren

- > toename digitaal doorzoekbare data

- > toename digitale data in het e-Depot
- > toename digitaal herbruikbare data / open data
- >toename volume fysieke archieven en collecties

2.7.4 Wat gaan we daarvoor doen?

> Projecten in het programma 'Integraal beheer'

Voor de periode 2017-2020 staan de volgende projecten staan op de projectagenda:

A. Infrastructuur en architectuur

Langzaam maar gestaag vordert de ontwikkeling van de infrastructuur voor digitaal archiefbeheer. Belangrijk daarin is het positieve besluit van het Convent op de herijking van de architectuur van de landelijke infrastructuur. Dit brengt met zich mee dat de RHC's nu ook in de nabije toekomst zelf een eigen Collectie Beheersysteem zullen blijven runnen en geen gebruik zullen gaan maken van een centraal CBS bij het NA. Ook de centrale Architectuur (MARA) is daarop gewijzigd. Er is geen centrale rol meer voor een aggregator. De componenten zoeken, vinden, tonen en bekijken zijn geen deel meer van de landelijke infrastructuur. Elk RHC is verantwoordelijk voor zijn eigen presentatielaag van digital born en gedigitaliseerd materiaal. Om de herijking van de architectuur te toetsen is, samen met het Gelders Archief en het NA, het HUA HUA actief betrokken geweest bij de ontwikkeling van een Proof of Concept voor de verkenning van een toegang op de data uit het e-depot via MAIS MDWS en archieven.nl. Daarna is het HUA met andere RHC's van start gegaan om de toegang verder te realiseren in samenwerking met NA en De Ree Archiefsystemen.

Het schrappen van het centrale CBS noodzaakt HUA ertoe om voor de komende beleidsperiode nieuwe investeringen te doen in het draaiend houden van het eigen CBS, i.e. Mais Flexis en de onderliggende Oracle-server. Ook voor de opslag van alle gedigitaliseerde materiaal zijn nieuwe investeringen vereist, in afwachting van volledige ingebruikname van het e-Depot en de bijbehorende toegangsketens.

Het landelijke overleg van implementatiemanagers van het e-Depot (IMO) van NA en RHC's, waarvan HUA lange tijd de voorzitter was, heeft in 2019 plaatsgemaakt voor een nieuw periodiek Overleg van Managers Collectiebeheer. Dit OMC heeft van het Convent mede als taak gekregen het beheer en de doorontwikkeling van de Producten- en dienstencatalogus Digitale archiefdiensten en het bijbehorende kostenmodel. Tevens heeft HUA nog altijd een actieve inbreng in de landelijke werkgroep Architectuur en de landelijke werkgroep Digitale Erfgoed Referentie Architectuur (DERA).

B. Verbeteren metadata in het CBS

Voor een goede aansluiting op de landelijke toegangen op de archieven en de andere erfgoed domeinen is het noodzakelijk de toepassing van de landelijke standaarden voor de archieven en de diverse collecties bij Het Utrechts Archief verder te verbeteren. In 2019 zijn collectiebreed persistent unique identifiers aangebracht en is verder gewerkt aan het completeren van de registratie van auteursrechten. Dit maakt het doorzoeken van onze collectie krachtiger en bestendiger. Aanvullende zoekmogelijkheden ontstaan waar we dat aanbod verrijken met relaties naar het actorenregister (gereed in 2019) en andere landelijke kernregistraties en het gebruik van thesauri en linked open 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.

C. Metamorfoze Stadsarchief

Eind 2018 ontving HUA van Metamorfoze, het Nationaal Programma voor het behoud van het Papieren Erfgoed, een subsidie om het middeleeuwse gedeelte van het Stadsarchief (1340-1577) optimaal te conserveren en te digitaliseren. In 2019 is de uitvoering gestart en oplevering wordt medio 2020 verwacht. Eind 2019 werd ook bekend dat we in 2020 kunnen starten met een subsidie van Metamorfoze voor het conserveren en digitaliseren van een grote selectie uit Stadsarchief II (1577-1795). Hierin zitten alle 328 vanwege slechte materiële staat voor raadpleging geblokkeerde inventarisnummers. Dit project loopt naar planning tot eind 2021, zodat het project gereed is voor de memorabele verjaardag van de stad Utrecht.

Omdat de subsidie voor Stadsarchief I ook een gedeelte dekt van de loonkosten van enkele medewerkers in vaste dienst, is besloten een gedeelte daarvan voor enkele aanverwante doelen te bestemmen. Het betreft een projectmedewerker voor de uitvoering van een volgende tranche van het project 900 Jaar Utrechtse bestuurders en een aantal ondersteunende werkzaamheden bij het project conserveren en digitaliseren van de charters van het kapittel van St. Marie.

D. Uitzendarchief rechtsvoorgangers RTV Utrecht

Nadat rond de jaarwisseling 2018/2019 de scanstraat voor het intern digitaliseren van video- en geluidsbanden werkend was opgeleverd, is sindsdien hard gewerkt aan het digitaal maken van de 1355 banden met uitzendmateriaal van RTV Utrecht uit 1989-2002. Het scannen verloopt volgens plan en een eerste proefversie van de toegang met beschrijvingen en raadpleegbestanden van het materiaal is intussen succesvol gepubliceerd. Na de zomer is de scanstraat ook ingezet voor ander materiaal, zoals de verzameling videobanden van de provincie.

E. Uitbreiden capaciteit fysiek depot

Op 20 juni 2019 is archiefdepot in Emmen officieel geopend. Dit depot is bestemd voor papieren archieven van het Rijk waarvoor de capaciteit van de bestaande depots bij het NA en de RHC's tekortschiet. Deze situatie werd bij HUA al in 2015 bereikt, waarna meer dan 1100 m archieven uit de Rijksarchiefbewaarplaats in Utrecht tijdelijk werd ondergebracht bij het NA in Den Haag. In de zomer zijn deze archieven naar Emmen verhuisd, evenals het laatste restant aan archieven die tijdelijk waren geplaatst bij M&R in Kampen. Een klein aantal Rijksarchieven dat de komende jaren voor bewerking in aanmerking komt is vanuit Den Haag en Kampen teruggehaald naar het depot in Utrecht. Sinds eind september zijn alle archieven in Emmen weer beschikbaar voor raadpleging.

Ook de verhuizing van de gemeentearchieven naar Het Gelders Archief is afgerond. Daarmee is een langdurig traject afgerond, dat erop gericht was oplossingen voor de langere termijn te vinden voor het tekort aan depotruimte aan de Alexander Numankade, dat sinds 2015 urgent was geworden.

2.7.5 Resultaten effectenindicatoren 2019

In 2019 werden bij het verwerven, beheren en beschikbaar stellen van alle archieven en collecties de volgende resultaten geboekt:

- toename digitaal doorzoekbare data

Bij de online doorzoekbare data van Het Utrechts Archief kan onderscheid worden gemaakt tussen de toegangen en beschrijvingen (metadata) en de daaraan gekoppelde digitale objecten. Bij die laatste categorie gaat het tot op heden om gedigitaliseerd materiaal. Cijfers voor die laatste categorie zijn in 2018 voor het eerst systematisch verzameld.

Raadpleegbaar op de website: metadata	2016	2017	2018	2019
Archieven				
Archieven (titels)	1.849	1.874	1.929	1948
Archiefvormers	4.330	4.330	4.831	5101
Archieftoegangen (inventarissen)	1.173	1.208	1.248	1282
Archiefbeschrijvingen (inventarisnummers)	850.498	926.693	981.001	1.003.005
Nader ontsloten archiefbeschrijvingen	2.771.566	2.965.546	3.175.350	
Objecten	94.359	95.129	97.634	97.634
Personen	9.229.597	9.710.700	10.337.291	11.050.622
Adressen	108.360	108.449	105.138	105.138
Collecties				
Bibliotheek	74.131	76.195	80.241	83.210
Beeldmateriaal	188.721	195.175	198.181	206.327
AV-materiaal film globaal	231	298	344	388
AV-materiaal film uitgebreid	145	210	242	279

- **toename digitale data in het e-Depot (digital born)**

Omdat de landelijke infrastructuur voor het beheer van digitaal archief in 2019 nog niet volledig beschikbaar was, zijn tot op heden alleen digitale bestanden opgenomen in de testomgeving van het e-Depot.

- **toename digitaal herbruikbare data / open data**

In 2019 stelde Het Utrechts Archief via archieven.nl een flink aantal datasets beschikbaar als open data. Het gaat hierbij om metadata van archieftoegangen, genealogische sets (DTB, BS, notarieel, militieregisters) en beschrijvingen uit de beeldbank. Naast het aanbieden van Open data sets online, is afgelopen jaar ook het hergebruik op andere manieren gestart, zoals met een Github pagina. We koppelden ook 120.000 beelden uit onze collectie aan locaties uit Wikidata en straatnamen uit de Basisregistratie Adressen en gebouwen.

Raadpleegbaar op de website: opendata (aantal datasets)	2016	2017	2018	2019
Archieftoegangen (via APE)			1.807	1816
Nader ontsloten archiefbeschrijvingen (via archieven.nl)		33.467	34.282	36.405
Beschrijvingen nadere toegangen (via wiewaswie)			1.903.573	2.895.521
Objecten beeldmateriaal (via eigen website en archieven.nl)			198.188	151.849**
Objecten beeldmateriaal (via Utrecht Altijd)			106.942	107.140
PIDS				21.877.317
Niet op de website				
Akten HUA via Open Archieven (Bob Coret)			1.015.716	1.085.496
Netwerk Oorlogsbronnen				53.915
Aansluiting op Actorenregister (open data)				5100

** vanaf 2019 opgevat als het aantal vrij te downloaden

- **toename volume fysieke archieven en collecties**

De jaarlijkse aanwas van de collectie wordt gemeten in strekkende meters standaard archiefberging. Omdat de bijzondere collecties (beeldmateriaal, bibliotheek, AV) een afwijkende berging kennen, is voor deze onderdelen een globale schatting gemaakt op basis van het ruimtebeslag in het depot.

Volume collectie HUA (m1)	2016	2017	2018	2019
Archieven	24.556	26.235	26.462	27.317
Bijzondere collecties	Ca. 6.000	Ca. 6.000	Ca. 6.000	Ca. 6.000
Totaal	30.556	31.344	32.462	33.317

2.7.5 Termijnagenda

Activiteit	2019	2020	2021	2022
Aansluiten op CBS				
Verbeteren metadata in CBS				
Aansluiten overheden op e-Depot				
Serviceorganisatie e-Depot				
Uitbreiden capaciteit fysiek depot				

2.7.6 Wat mag het kosten?

Programma 4

Ontwikkeling en implementatie digitaal beheer

Omschrijving	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging	
			2019	Jaarrekening 2019
Saldo lasten	46.892	198.107	198.107	17.936
Saldo baten	-192.416	0	0	-50.629
Saldo	-145.524	198.107	198.107	-32.693
Toevoegen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Saldo programma 4	-145.524	198.107	198.107	-32.693

Toelichting:

Het incidentele voordeel op dit programma wordt veroorzaakt door extra opbrengsten van DVO's. Er zijn daarbij ook verschuiving opgetreden tussen de programma's 4 en 5, dit heeft vooral te maken met de personele inzet die in programma 5 horen en de baten die waar mogelijk op het betreffende programma worden geboekt.

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is sprake van een incidentele meevaller.

Vastgesteld beleid

- E-strategie Het Utrechts Archief, 2014
- Samen beter. Visie van Het Utrechts Archief op strategische samenwerking in de regio, 2014
- Digitaal is leidend, 2015
- Perspectief 2022: collectiebeleidsplan op hoofdlijnen, 2015
- Perspectief 2022: collectiebehoudsplan, 2013
- Collectiebeleidsplan: digitalisering archieven 2017-2020, 2016
- Auteursrecht beeldcollectie Het Utrechts Archief, 2017
- Beleidsregel Privacy- en gegevensbescherming van Het Utrechts Archief 2018

2.7 Programma V: Bedrijfsvoering

2.7.1.1 Programmadoel

Het programma Bedrijfsvoering is ondersteunend aan de vier andere programma's. De bedrijfsvoering maakt het functioneren van de interne organisatie en van de front- en backoffice van HUA mogelijk. Het gaat hierbij om de huisvesting van de collectie en organisatie, de interne ICT-organisatie, personeelsbeheer, financiën, het informatiebeheer en de ontwikkeling van de organisatie.

2.7.2 Beoogde maatschappelijke effecten

Het programma Bedrijfsvoering ondersteunt de vier hoofdprogramma's van 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, zowel via internet als op de locaties.

2.7.3 Effectenindicatoren

- > Voldoen aan de verplichtingen zoals vastgelegd in de GR, DVO's en de Archiefwet.
- > Het programma is ondersteunend aan de effecten van de andere programma's.

2.7.4 Wat hebben we ervoor gedaan?

> Projecten in het programma Bedrijfsvoering

De volgende projecten stonden op de projectagenda voor de periode 2019 en verder:

A. Uitbreiding depotcapaciteit

Nadat op 20 juni het Rijksarchiefdepot in Emmen officieel werd geopend, zijn deze zomer alle Rijksarchieven van HUA die tijdelijk in het depot van het Nationaal Archief in Den Haag waren geplaatst (1100 m) naar dit nieuwe depot verhuisd. Ook een laatste portie archieven die tijdelijk was geplaatst bij M&R in Kampen is naar het depot in Emmen overgebracht. Een klein aantal Rijksarchieven dat de komende jaren voor bewerking in aanmerking komt is vanuit Den Haag en Kampen teruggehaald naar het depot in Utrecht. Sinds eind september zijn alle archieven in Emmen weer beschikbaar voor raadpleging.

De verhuizing van de gemeente archieven naar Het Gelders Archief was in een eerder stadium al afgerond. Daarmee is een langdurig traject afgerond, dat erop gericht was oplossingen voor de langere termijn te vinden voor het tekort aan depotruimte aan de Alexander Numankade, dat sinds 2015 urgent was geworden.

B. Interne informatievoorziening HUA

Voor het project Interne informatievoorziening is plan van aanpak opgezet dat recht doet aan de omvang van het interne archief en waarbij een pragmatische aanpak is gekozen. Dit plan sluit naadloos aan op en is een essentieel onderdeel voor het project Digitaal Werken. Daarom is besloten dit project op te nemen in het project Digitaal Werken. De afdeling Bedrijfsvoering krijgt vanuit de afdeling I&C ondersteund bij de inrichtingsprincipes en de praktische inrichting van Sharepoint.

C. Opleidingsplan

In de maand juli is het MT actief bezig geweest met het leiderschapstraject. Met de verandering in het MT in de loop van 2019 is dit traject voor het MT voorlopig stilgezet. Op het moment dat de vacante managementposities weer definitief zijn bezet wordt dit traject weer opgepakt. Dit is dan het natuurlijke moment om zo de verdere organisatieontwikkeling vorm geven. In de tussentijd zijn de vacante managementposities van hoofd Inspectie & Collecties en hoofd Publiek & Presentatie op

interim-basis ingevuld. Met de frisse blik van deze professionals wil het MT een nieuwe impuls geven.

D. Digitaal Werken

Het project Interne informatievoorziening is een onderdeel geworden van het project Digitaal Werken. Vanuit de afdeling I&C wordt er nu ondersteuning verleend op dit gebied bij de inrichtingsprincipes en de praktische inrichting van Sharepoint. Ook zijn er stappen gezet bij het uitwerken van een eenvoudige en praktische van Digitaal Werken. Medewerkers worden zo gefaciliteerd om meer digitaal te werken onafhankelijk van tijd en plaats. Looptijd van dit traject is van 2018 tot en met 2020

Na de aftrap eind 2018 is dit project in beweging gezet. Er zijn werkbezoeken gebracht aan Het Gelders Archief en aan Het Waterschap Zuiderzeeland. Ook heeft een aantal collega's deelgenomen aan de klankbordgroep. Dit samen met de voorbereiding van de projectgroep heeft geleid tot het algemene uitgangspunt: "Mobiel werken tenzij". Dit betekent dat HUA de organisatie wil faciliteren in tijd en plaats onafhankelijk werken. HUA stelt de mobiele middelen ter beschikking en de afdelingen maken zelf afspraken over hoe dit uitgevoerd kan worden. De ene taak leent zich tenslotte beter voor mobiel werken dan de andere. Bij dit alles gelden uiteraard de normale regels en normen op dit gebied.

In verband met de impact van dit traject op de organisatie maar ook met de beschikbare middelen is besloten om in het project Digitaal Werken de focus te leggen op de ICT kant. te. Dat wensen en de mogelijkheden voor de huisvestingskant zullen in een later stadium aan bod moeten komen.

E. Financiën in Control

In de jaren 2015 tot en met 2018 is er geïnvesteerd in de financiële sturing van HUA. Zo is de planning en control cyclus uitgewerkt aan de hand van de nieuwe BBV en zijn er diverse verordeningen en beleidsdocumenten opgezet. Ook is de jaarrekening uitgewerkt aan de hand van de BBV en is de Berap opgezet.

In 2019 is de volgende stap gezet om naar een hoger niveau te komen in de financiële sturing van HUA. Hiervoor is het nodig om de onderliggende organisatie, processen, systemen en informatie verder op orde te brengen. Daarbij zal de sturing door bestuur, directeur en MT centraal staan. Een praktische aanleiding is dat het opstellen van de jaarrekening en de programmabegroting in dezelfde beginmaanden van het jaar opgesteld moeten worden. Dit levert een hoge werkdruk op waarbij tegelijkertijd aan kwalitatieve verbetering wordt gewerkt.

Het doel van dit project Financiën in Control (FiC) is om de financiële component van de planning en control cyclus binnen HUA op het juiste niveau te krijgen. Dat betekent dat het bestuur, MT en de controller over de juiste instrumenten beschikken die het mogelijk maken om HUA tijdig en op de juiste koers te kunnen sturen.

Om dit te kunnen realiseren is het nodig om systemen, organisatie, procedures en personeel te onderzoeken en deze naar het gewenste niveau te brengen. Dat betekent dat de procedures en werkinstructies verder uitgewerkt gaan worden, dat de benodigde systemen aangepast of vervangen gaan worden, dat er standaardrapportages zullen worden ingericht, dat er aan de benodigde kennis en vaardigheden van betrokken medewerkers zal worden gewerkt en gebruikers kunnen voldoen aan de gestelde verwachtingen en ontvangen wat zij nodig hebben voor hun deel in de sturing van de organisatie.

Omdat dit een omvangrijk traject is, is dit project zal in twee delen uiteen gehaald:

1. Traject 2019 = Boekjaar 2019: Voor 2019 is in grote lijnen de huidige manier van werken gecontinueerd. Maar er zal wel sneller en beter gerapporteerd worden en ook is de bedoeling om de jaarrekening eerder gereed te hebben. (Dus eerder in 2020). Vanaf mei is er nu een maandelijkse managementrapportage beschikbaar. Deze wordt besproken in het MT en geeft daarbij de mogelijkheid om juist en tijdig te kunnen sturen. (Hiermee is gelijk voorzien in een aanbeveling van de accountant.) Ook zijn de voorbereidingen van de jaarafsluiting nu een reguliere terugkerende taak geworden. Ook zijn we de uitdaging aangegaan om de accountscontrole te vervroegen van eind februari naar eind januari.

2. Traject 2020 = Nieuw boekjaar 2020: In 2019 is er een projectplan opgesteld voor de (her)implementatie van het financiële pakket. Deze keuze is gevallen op de financiële software van AFAS. Alle voorbereidingen zijn getroffen zodat de financiële administratie voor 2020 met ingang van 1-1-2020 in dit pakket gevoerd kunnen worden. Na schaduwdraaien voor de maanden oktober en november 2019 is ook besloten de salarisadministratie zelf te gaan voeren. Daarbij wordt HUA op afroep ondersteund door Peopletrack, een full service dienstverlener op het gebied van AFAS. Voor 2020 worden de verder mogelijkheden van AFAS onderzocht en waar zinvol geïmplementeerd.

2.7.5 Termijnagenda

Activiteit	2017	2018	2019	2020	2021
Activiteit	2018	2019	2020	2021	2022
Uitbreiding depotcapaciteit					
Opleidingsplan					
Digitaal werken					
Financien in Control					

2.7.6 Wat mag het kosten?

Programma 5

Bedrijfsvoering

Omschrijving	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging	
			2019	Jaarrekening 2019
Saldo lasten	5.994.565	5.546.056	5.546.056	6.010.212
Saldo baten	-6.267.718	-6.271.234	-6.271.234	-6.669.162
Saldo	-273.153	-725.178	-725.178	-658.950
Toevoegen aan reserves	811.686	477.000	872.450	872.690
Onttrekkingen aan reserves	-899.236	-554.000	-554.000	-584.209
Saldo programma 5	-360.702	305.822	-406.728	-370.469

Toelichting:

Er zijn ook verschuiving opgetreden in de programma's 4 en 5. Dit heeft te maken met de in 2016 gekozen systematiek voor de beleidsperiode 2017 – 2020. In deze systematiek worden lasten op onderdelen volgens vastgestelde percentages verdeelt over programma's. Maar in 2016 was Bedrijfsvoering nog geen verplicht onderdeel van de BBV. Het is in 2019 niet mogelijk gebleken deze systematiek te corrigeren. Deze systematiek zal met het opstellen van het nieuwe meerjarenbeleid 2021 – 2024 vereenvoudigd worden. Onderdeel van deze systematiek is dat de personele lasten geboekt worden in programma 5 en de baten waar mogelijk de andere betreffende programma's. Dit vertekent het beeld tussen de programma's ernstig/

Overzicht incidentele mee- en tegenvallers

Er is sprake van een incidentele tegenvaller.

Vastgesteld beleid

- E-strategie Het Utrechts Archief, 2014
 - Samen beter. Visie van Het Utrechts Archief op strategische samenwerking in de regio, 2014
 - Digitaal is leidend, 2015
- Mobiel Werken, tenzij, 2019

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 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 jaarrekening 2019 zijn de risico's wederom doorgenomen door het MT en geactualiseerd.

3.1.2. Weerstandscapaciteit

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

Het BBV geeft aan dat het weerstandsvermogen bestaat uit:

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

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

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

De bestemmingsreserves van HUA, welke niet meetellen in het weerstandsvermogen, bedroegen in totaal op 31 december 2019 € 2.103.070.

Inclusief het voorstel voor toevoeging van het positieve resultaat over 2019 van € 43.556 bedraagt het eigen vermogen van HUA € 2.623.106.

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

3.1.3. Risico-inventarisatie

HUA heeft tot taak het beheer te onderscheiden in verwerven, beheer en beschikbaar stellen van de in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Utrecht en de archiefbewaarplaats van de gemeente Utrecht en de provincie Utrecht berustende archiefbescheiden. Bovendien is een taak van HUA de gemeentelijke en de provinciale informatiehuishouding te inspecteren en daarover te adviseren. Daarnaast heeft HUA tot taak het verrichten van door de minister, gemeente of provincie opgedragen taken, zoals de presentatie 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 de begroting en de gepresenteerde jaarrekening. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. Door deze twee elementen (omvang van een risico en kans dat het zich voordoet) met elkaar te combineren, kan een inschatting van de netto gevolgen van deze risico's worden gemaakt.

Gebeurtenis / risico	Oorzaak	Gevolg	Financieel effect	Kans	Benodigde weerstands-capaciteit
Op termijn mogelijke uittreding van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling.	Het ministerie OCW heeft de RHC's heeft aangekondigd op termijn mogelijk uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden. Daarbij is toegezegd dat de analoge archieven en daarbij behorende financiering voor de komende periode in stand blijft.	Mogelijke andere positie van het Rijk t.o.v. RHC's.	Het Rijk heeft aangegeven de financiering voor de analoge collectie in stand te houden.	0	0
Vennootschaps-belasting	Vanaf 2016 worden overheidsinstellingen belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden. Met de gemeente Utrecht en in het verlengde de Belastingdienst zal worden overlegd dat HUA niet belastingplichtig is.	Als HUA wel als belastingplichtig voor de Vpb-decentrale overheden wordt bestempeld brengt dat extra kosten mee.	0	0	0

Verlaagde deelnemersbijdrage (*)	Bezuinigingen bij partners en deelnemers	Uitholling activiteiten	€ 6.000.000	1,5%	€ 90.000
Structurele financiering uit DVO's lager of vervallen.	Bij het aflopen van een DVO moeten opnieuw afspraken gemaakt worden over dienstverlening en vergoeding. Dit kan anders uitvallen.	Tijdelijk (>1 jaar) na-ijlende lasten, zowel personeel als materieel.	€ 225.000	p.m.	p.m.
Wachtgeldverplichtingen	Gemiddeld circa wachtgeldaanvraag per beleidscyclus	Dubbele kosten voor de functie(s)	€ 70.000	100%	€ 70.000
Niet ontvangen van toegezegde fondsen Vernieuwing Expo – Utrecht begint hier	Vershil van inzicht over verantwoording	Onvoldoende dekking krediet	€ 365.500	10%	€ 36.500
Totaal:					€ 196.500

(*) 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. Daarmee blijven de incidentele geachte risico's voor de deelnemersbijdrage voor nu geschat met een kans van 1,5% over de totale bijdrage van € 6.000.000)

3.1.4. Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 196.500. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 476.480. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 2,4. Daarmee scoort HUA uitstekend. Dat houdt in dat HUA in staat is om de onderkende risico's in 2019 financieel te dragen.

3.1.5. Kengetallen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting, jaarrekening en de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen hebben geen functie als normeringsinstrument maar zijn bedoeld om de financiële positie van HUA voor de Algemeen Bestuursleden inzichtelijker te maken.

	Jaarrekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Jaarrekening 2019
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	71%	79%	79%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

HUA heeft geen geldleningen opgenomen en financiert lopende uitgaven met lopende inkomsten en bijdragen van het Rijk, de gemeente Utrecht, de provincie en overige bijdragen.

Er is sprake van een sluitende begroting en jaarrekening, zodat er geen structurele exploitatieruimte is.

3.2. Kapitaalgoederen en onderhoud

3.2.1. 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 2^e Berap 2019 is de aangekondigde noodzakelijke voorziening gesteld op € 130.000 per jaar.

In het begin van 2019 is er vanuit het ministerie OCW een bedrag van € 395.000 ontvangen van het Rijksvastgoedbedrijf voor het weg werken van achterstallig onderhoud. Dit was toegezegd door het Rijksvastgoedbedrijf maar dit is niet door hen gerealiseerd. Bij het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan is het herstel van deze zaken gelijk meegenomen en zal dit worden hersteld in de jaren 2019 tot en met 2021. Volgens BBV regelgeving moet achterstallig onderhoud direct ten laste van de resultatenrekening lopen. Als gevolg hiervan is het niet mogelijk om met het ontvangen bedrag voor achterstallig onderhoud een voorziening te vormen, maar moet dit in een reserve gestort worden.

3.2.2. 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 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).

3.3. Verbonden partijen

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

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

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

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

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten gesloten met:

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

HUA heeft voor de periode 2017-2019 een samenwerkingsovereenkomst met Het Flevolands Archief gesloten. In 2019 heeft een evaluatie plaats gevonden en de uitkomst hiervan is dat HUA in 2020 de samenwerking nog een jaar continueert met als doel afronding van de samenwerking per einde van 2020.

HUA is lid van organisaties, zoals de landelijke vakorganisatie BRAIN (waarvan de directeur van HUA op dit moment voorzitter is) waaraan uiteraard contributieverplichtingen zijn verbonden.

3.4. Financiering

3.4.1. Algemeen

'Treasury' is het sturen en beheersen van het verantwoorden 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 inkomsten door het lopen van overmatige risico's. Om de risico's verder te beperken worden de kasgeldlimiet en de renterisiconorm door de Wet FIDO gehanteerd.

Begin 2009 is een Treasurystatuut door het Algemeen Bestuur goedgekeurd. Op grond van dit statuut is HUA niet toegestaan middelen uit te zetten, noch middelen via leningen of andere financiële producten aan te trekken zonder voorafgaande toestemming van het AB. Het is de bedoeling om dit statuut in 2016 te actualiseren en daarna te laten vaststellen door het AB.

3.4.2. 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), mag dit op de eigen bankrekeningen blijven staan.

Voor 2019 was gemiddelde kwartaalbedrag voor HUA op basis van het begrotingstotaal afgerond € 50.785 (0,75% van € 6.771.414 = exploitatieomvang). Dit bedrag ligt onder de minimum norm, zodat het bedrag van € 250.000 leidend is. De verwachting is dat HUA ook in 2020 ruimschoots binnen de vrijstellingsgrens blijft.

3.4.3. 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 treasurystatuut, alles met eigen middelen financiert en dus geen geldleningen heeft afgesloten, wordt het minimum niet overschreden en wordt dus voldaan aan de norm.

3.4.4. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop een gemeente (en in het verlengde daarvan dus HUA) de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2%. Doel van deze limiet is het beperken van de vlottende schuld. Concreet betekent dit voor HUA dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 555.255 (8,2% van € 6.771.414 = exploitatieomvang 2019) overschrijdt, er geconsolideerd (dat is financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet

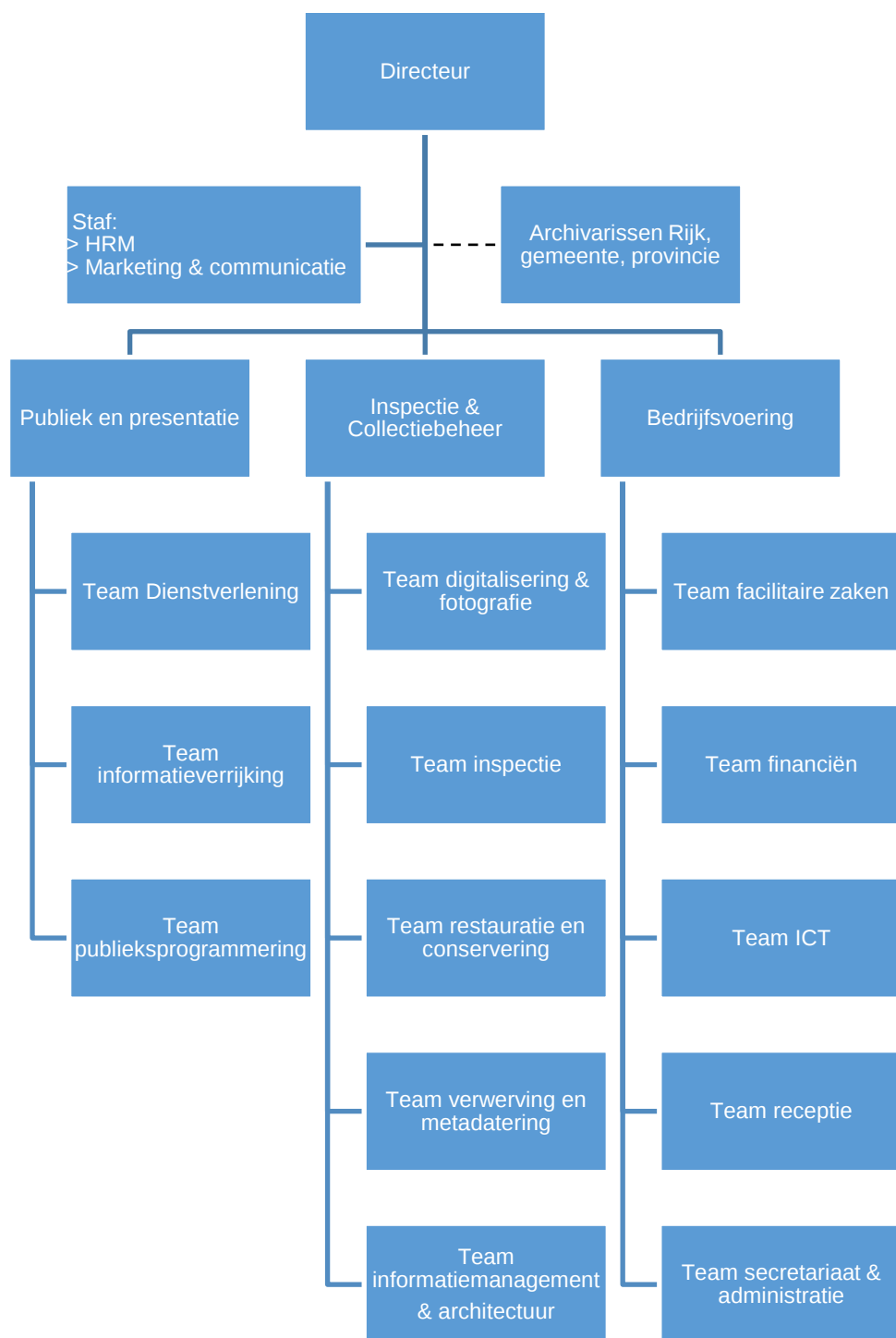
worden. Opgemerkt wordt daarbij nog dat er een minimum geldt van € 300.000 HUA voldoet aan deze norm, omdat er een financieringsoverschot is.

3.5. Bedrijfsvoering

3.5.1. Organisatie inrichting en managementfilosofie

Processen worden in het kader van continue verbeteren steeds verder gestroomlijnd met het oog op het leveren van klantwaarde. HUA wil in het beleid de garantie bieden aan rijk, gemeenten, provincie, klanten, instellingen, bedrijven, ketenpartners, relaties en personeel dat er geïnvesteerd wordt in een professionele organisatie waar kwaliteit en klantgerichtheid centraal staan.

De hoofdstructuur ziet er als volgt uit:
Organogram



Op basis van de organisatiestructuur is de formatie van HUA 44,7 fte op 31 december 2019, waarvan 1,9 fte met een tijdelijke aanstelling. Aan salariskosten voor personeel in dienst van HUA (= eigen personeel) is in 2019 uitgegeven ruim € 3.180.461.

Daarnaast heeft HUA in 2019 ongeveer € 610.000 uitgegeven voor bovenformatief personeel (inhuur etc.). In totaal is in 2019 inclusief overige personeelskosten uitgegeven: € 4.185.689 afgerond.

Op 31 december 2019 waren 58 vrijwilligers bij Het Utrechts Archief.

Er zijn (met uitzondering van de zomervakantie) 6-wekelijkse personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij het personeel door de directeur en het MT werd bijgepraat over het reilen en zeilen van HUA en waar kennisdeling centraal stond. Verder organiseerden de afdelingshoofden werkoverleggen met hun medewerkers. Daarnaast heeft de jaarlijkse combinatie van functionerings- en beoordelingsgesprekken plaatsgevonden. In die gesprekken zijn tevens de opleidingsbehoeften bepaald.

3.5.2. Normaliseren rechtspositie ambtenaren

Op 1 januari 2020 zal de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) inwerking treden.

Normalisering van de rechtspositie betekent dat:

- a. het private arbeidsrecht van toepassing wordt op de rechtsverhouding tussen overheidswerkgevers en hun ambtenaren;
- b. de bestuursrechtelijke regels ronds bezwaar en beroep in ambtenarenzaken komen te vervallen;
- c. de speciale regels voor het arbeidsvoorwaardenoverleg en de doorwerking daarvan worden vervangen door het reguliere CAO-recht.

Alle medewerkers hebben in december een aanstellingsbrief per 1-1-2020 ontvangen conform de Wnra. Ook is het personeelshandboek vastgesteld, het personeelshandboek van de gemeente Utrecht is hiervoor als basis gekozen.

3.5.3. Huisvesting

HUA maakt gebruik van:

- het pand Hamburgerstraat 28 te Utrecht, dat gehuurd wordt van een particuliere onderneming, waarin het Publiekscentrum is 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 (kantoren en studiezaal) en deels van het Rijk (depots). Het beheer van de depots is per 1 januari 2019 overgegaan van het Rijk naar HUA.

3.5.4. 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:

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

Er is en wordt vanuit de organisatie periodiek gerapporteerd in bestuursrapportages. In 2019 zijn er maandrapportages voor het MT opgezet. Daarnaast voert de externe accountant op gezette tijden ook controles uit.

3.5.5. BTW

HUA is voor het grootste deel van zijn activiteiten geen ondernemers 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.

3.5.6. 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 focussen op andere onderwerpen binnen de bedrijfsvoering onder meer op het gebied van huisvesting en afvalscheiding. Zo is de verlichting van depot-A in 2019 vervangen voor led-verlichting.

3.5.7. Automatisering

Op de kantoren van HUA worden de gebruikelijke Office-applicaties gebruikt. Elk personeelslid gebruikt een PC of laptop die is aangesloten op een server. De computers worden elke vijf jaren vervangen. De financiële administratie maakt tot en met de jaarrekening 2019 gebruik van het softwarepakket Exact. Met het nieuwe boekjaar 2020 zal AFAS worden geïntroduceerd voor de financiële administratie.

Jaarrekening 2019 bestaande uit:

- 4. Balans per 31 december 2019**
- 5. Staat van Baten en Lasten 2019**
- 6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**
- 7. Toelichting op de balans per 31 december 2019**
- 8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen**
- 9. Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2019 en de begroting 2019**
- 10. Wet Normering Topinkomens**

4. Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste Activa	€	€
Immateriële vaste activa	91.500	146.608
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	91.500	146.608
Materiële vaste activa	1.712.814	895.200
- Investerings met een economisch nut	1.712.814	895.200
Totaal vaste activa	1.804.314	1.041.808
Vlottende activa		
Vorraden	0	9.595
- Gereed product en handelsgoederen	0	9.595
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.375.616	1.736.450
- vorderingen op openbare lichamen	24	46.144
- Uitzettingen in s'Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.124.589	1.406.613
- Overige vorderingen	251.003	283.693
Liquide middelen	67.042	101.086
- Kassaldi	1.891	3.360
- Banksaldi	65.151	97.726
Overlopende activa	234.974	207.285
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	234.974	207.285
Totaal vlottende activa	1.677.631	2.054.416
Totaal generaal	3.481.945	3.096.223

PASSIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
Vaste Passiva			
Eigen vermogen		2.623.106	2.191.070
- Algemene reserve	476.480	476.480	
- Bestemmingsreserve	2.103.071	1.714.590	
- Gerealiseerd resultaat	43.556	0	
Voorzieningen		130.000	0
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	130.000	0	
Totaal vaste passiva		2.753.106	2.191.070
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd koster dan één jaar		714.925	599.017
- Overige schulden	714.925	599.017	
Overlopende passiva		13.914	306.136
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
- Het Rijk	0	192.582	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	47.884	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	13.914	65.670	
Totaal vlottende passiva		728.838	905.153
totaal generaal		3.481.945	3.096.223

5. Staat van Baten en Lasten 2019

Staat van Baten en Lasten 2019

Nr.	Omschrijving	Rekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
	<u>LASTEN</u>				
1	Personeel	3.674.251	3.138.399	3.138.399	4.086.955
3	Bedrijfsvoering	1.967.181	2.122.797	1.727.348	1.493.145
5	Publiek	119.786	150.530	150.530	175.561
7	Archieven en Collecties	467.096	497.235	497.235	413.012
9	Afschrijvingen	266.380	367.364	367.364	213.654
11	Financiële baten en lasten	0	0	0	0
	Totaal lasten	6.494.694	6.276.325	5.880.876	6.382.327
	<u>BATEN</u>				
2	Bijdragen rijk, gemeenten en provincie	5.893.095	5.904.710	5.904.710	5.981.607
4	Bijdragen derden	515.582	330.736	330.736	794.139
6	Verhuur zalen	11.547	40.442	40.442	16.506
8	Verkopen winkel	23.160	23.505	23.505	22.112
10	Verkopen overigen	0	0	0	0
12	Incidentele baten en lasten	2.034	0	0	0
	Totaal baten	6.445.418	6.299.393	6.299.393	6.814.364
	Batig saldo (baten - lasten)	-49.276	23.068	418.517	432.037
	Dotaties aan reserves en -fonds	911.686	577.240	972.690	972.690
	Onttrekkingen aan reserve en -fonds	913.418	554.172	554.172	584.209
	Saldo van baten en lasten	-47.544	0	0	43.556

6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

6.1. Grondslagen voor de waardering van activa

6.1.a Immateriële vaste activa

In deze balans zijn onder de immateriële vaste activa afzonderlijk opgenomen: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief (artikel 34 BBV). Op de balanswaardering en activering zijn de regels van de door het AB vastgestelde nota investerings- en afschrijvingsbeleid van toepassing.

6.1.b Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Ontvangen investeringssubsidies worden (deels) in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

6.1.c Voorraden

De voorraden zijn te onderscheiden naar voorraden ingekocht bij derden en zelf vervaardigde voorraden.

6.1.d Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en andere overlopende activa

Deze posten worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

6.1.e Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi.

6.2. Grondslagen voor de waardering van passiva

6.2.a Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

a. Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

b. Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

c. Bestemmingsfondsen

In opdracht van het Nationaal Archief bij de jaarrekening 2014 ingesteld ter grootte van de verlaging van de gebruiksvergoeding.

6.2.b Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bedrijfsopbrengsten

a. Subsidiebaten

Dit betreft de ontvangen subsidies voor projecten. Subsidiebaten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

b. Overige opbrengsten

De opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de eventueel over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

c. Directe productiekosten

De directe productiekosten worden berekend op basis van de inkooprijzen.

d. Lonen, salarissen en sociale lasten

Hierop worden de loon- en salariskosten van het personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen loon- en salarissen vermeerderd met de uitbetaalde vakantierechten.

e. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

6.4 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers:

Ten behoeve van het inzichtsvereiste zijn de vergelijkende cijfers voor enkele posten aangepast conform de rubricering in het huidige boekjaar. Deze aanpassingen hebben geen invloed op het vermogen en resultaat van de vergelijkende cijfers.

6.5. Missie

Het Utrechts Archief verwerft en bewaart de bronnen van de Utrechtse geschiedenis, om ze beschikbaar 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. Het Utrechts Archief is een toonaangevend expertisecentrum op het gebied van informatiebeheer en een deskundig partner voor instellingen en overheden in de regio.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de Activa

1. Immateriële en materiële vaste activa

a. Immateriële vaste activa

Hierna is een overzicht opgenomen van de investering met economisch nut van HUA .

Kosten nieuwe website		
Boekwaarde per 1 januari 2019	146.608	125.952
Investeringen		74.719
Afschrijvingen	55.108	54.062
Boekwaarde afgestoten activa		
Boekwaarde per 31 december 2019	91.500	146.608
Cumulatieve aanschaffingswaarde	275.539	275.539
Cumulatieve afschrijvingen	184.038	128.931
Boekwaarde per 31 december 2019	91.500	146.608

Afschrijvingspercentage 20%

b Materiële vaste activa

Hierna is een overzicht opgenomen van de investering met economisch nut van HUA .

	Projecten			Inventaris	
	inrichtin g archief depots	Digitalisere n en Financiën en Control	Project HBS / NMK	en installatie s	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	73.128	0	422.424	399.648	895.200
Investeringen	56.265	178.679	0	1.004.216	1.239.160
Ontvangen subsidies	0	0	0	263.000	263.000
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	11.872	0	56.069	90.605	158.546
Boekwaarde afgestoten activa	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	117.521	178.679	366.355	1.050.259	1.712.814
Cumulatieve aanschaffingswaarde	812.384	178.679	2.501.914	2.311.827	5.804.804
Cumulatieve afschrijvingen	694.863	0	2.135.559	1.261.568	4.091.990
Boekwaarde 31 december 2019	117.521	178.679	366.355	1.050.259	1.712.814
Afschrijvingspercentage	5%-20%	20%	4%-33,33%	10%-33,33%	

In 2019 zijn de projecten Financiën in Control en Digitaal Werken begonnen, de lasten van de projecten zijn geïnvesteerd. Ook zijn de lasten voor de Expo – Utrecht begint hier geïnvesteerd. Deze projecten lopen nog door naar 2020 en zullen daarom pas worden afgeschreven in 2021, conform de regelgeving.

2. Vlottende activa

a. Voorraden

Op basis van het proces-verbaal van de op 31 december 2019 opgenomen voorraden is deze post is als volgt te specificeren:

Voorraden	31-12-2019	31-12-2018
Gereed product en handelsgoederen	0	9.595
Totaal	0	9.595

b. Uitzettingen

Uitzettingen	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren algemeen	16.948	283.693
Nog te ontvangen subsidie en bijdrage	111.632	46.144
Omzetbelasting	122.422	0
s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.124.613	1.406.613
Totaal	1.375.616	1.736.450

De nog te ontvangen subsidie en bijdrage bestaat uit:

- Nog te ontvangen van De Koninklijke Bibliotheek € 40.848
- Nog te ontvangen van de gemeente Utrecht € 24
- Gefactureerde bijdragen fondsen Expo – Utrecht begint hier € 65.760
- Gefactureerde bijdragen fonds Rampjaar € 5.000

c. Liquide middelen

De kasgelden zijn verantwoord op basis van de processen-verbaal van de op 31 december 2019 opgenomen kasgelden.

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
RABO-bank	65.151	97.726
Hoofdkas	592	1.901
Kasgeld receptie	300	450
Kasgeld Facilitair Beheer	1.000	1.008
Totaal	67.043	101.085

d. Overlopende activa

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Vooruitbetalingen	220.625	201.280
NS abonnement personeel	0	3.188
Pin ,Chipper en Chipknip	132	2.094
Nog te ontvangen 2019	12.702	0
Voorschotten	1.000	0
Overige	515	723
Totaal	234.974	207.285

Toelichting op de Vooruitbetaalde bedragen:

Vooruitbetaalde bedragen	31-12-2019	31-12-2018
Borgsom	0	180
Kosten vrijwilligers	0	32
Huur- en servicekosten	189.118	119.712
Onderhoudskosten gebouwen	0	10.526
Overige huisvestingskosten	0	1.704
Opslag en beheer archief	0	14.484
Autokosten	0	393
Onderhouds- en licentiekosten (hard en software)	26.398	24.844
Contributies en abonnementen	3.931	2.095
Kantoorkosten	1.178	5.453
Kosten website	0	7.132
Verzekeringen	0	2.969
Kosten studiezaal	0	1.494
Kosten digitalisering	0	10.262
Totaal	220.625	201.280

Toelichting op Passiva

3. Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve	476.480			476.480
Bestemmingsreserve	1.714.589	972.518	584.037	2.103.071
Gerealiseerde resultaat	0	43.556		43.556
Totaal	2.191.069			2.623.106

Bestemmingsreserves / Bestemmingsfondsen

Rekening nummer	Omschrijving	Stand per december 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Bestedingen	Voorstel Resultaat bestemming	Stand per 31 december 2019
Bestemmingsreserve							
#1321	Knelpunt P-kosten	551.232	0	134.044	0	0	417.188
#1323	Fonds Instandh/uitbr. der verzamelingen	50.000	0	0	0	0	50.000
#1373	Website 2010/algemeen	120.000	0	40.000	0	0	80.000
#1376	Archiefreconstructie	200.000	0	0	0	0	200.000
#1385	Reserve Achterstallig onderh. pand	0	395.450	33.993	0	0	361.457
#1391	Semi-permanente expo HB	423.857	100.000	0	0	0	523.857
#1392	Dekking kapitaallasten Bouw Nieuw Depot	295.500	101.068	0	0	0	396.568
#1393	Dekk.kap.In onderh/fac.beh/archieven/ICT	74.000	376.000	376.000	0	0	74.000
	Totaal bestemmingsreserves	1.714.589	972.518	584.037	0	0	2.103.071
Bestemmingsfondsen							
#1345	Onderhoud depots	0	0	0	0	0	0
	Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0	0	0
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES EN - FONDSSEN							
		1.714.589	972.518	584.037	0	0	2.103.071

Bestemmingsreserve Knelpunten personeel

Deze reserve is een noodvoorziening voor extra kosten als gevolg van vervanging van (kritische) functies of knelpunten in de uitvoering van beleid van kritische zaken en daarmee samenhangende kostenposten.

Bestemmingsreserve Instandhouding /uitbreiding der verzamelingen

Van oudsher worden bij de archieven van het Rijk en de gemeente Utrecht enkele bijzondere collecties bewaard, zoals de bibliotheek, de collectie beeldmateriaal (voorheen de Topografische Atlas) en een collectie audiovisueel materiaal. Deze reserve is ingericht bij de vorming van Het Utrechts Archief in 1998 en is bedoeld om aankopen voor deze collecties te kunnen doen, waarvoor binnen het reguliere budget voor werving onvoldoende ruimte is. Het gaat hier om aankoop van werken van een hoge zeldzaamheid en van bijzondere kwaliteit, met een grote toegevoegde waarde voor de collectie. In de nota Reserves en Voorzieningen 2019, die door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd op 18 juni 2019, is het voorstel gedaan om deze reserve te verlagen naar € 50.000.

Bestemmingsreserve website / digitale studiezaal

Deze reserve is gevormd vanuit het batig resultaat 2010 en 2012 ten behoeve van de kosten voor het inrichten van de nieuwe website en het inrichten van een digitale studiezaal. In de nota Reserves en Voorzieningen 2019, die door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd op 18 juni 2019, is het voorstel gedaan om deze reserve per jaar te benutten voor € 40.000.

Bestemmingsreserve archiefreconstructie

Deze bestemmingsreserve is in 2013 gevormd om gerichte archiefrestauratie of conserveringshandelingen te kunnen financieren in het geval van ontstane schade aan de collectie als gevolg van een calamiteit. In overleg met het nationaal Archief en andere RHC's is vanwege de hoge verschuldigde jaarlijkse verzekeringspremies afgezien om een verzekering af te sluiten die dergelijke schades dekt.

Bestemmingsreserve Achterstallig onderhoud

In het begin van 2019 is er vanuit het ministerie OCW een bedrag van € 395.000 ontvangen van het Rijksvastgoedbedrijf voor het weg werken van achterstallig onderhoud. Dit was toegezegd door het Rijksvastgoedbedrijf maar dit is niet door hen gerealiseerd. Bij het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan is het herstel van deze zaken gelijk meegenomen en zal dit worden hersteld in de jaren 2019 tot en met 2021. Volgens BBV regelgeving moet achterstallig onderhoud direct ten laste van de resultatenrekening lopen. Als gevolg hiervan is het niet mogelijk om met het ontvangen bedrag voor achterstallig onderhoud een voorziening te vormen, maar moet dit in een reserve gestort worden.

Bestemmingsreserve Dekking kapitaallasten Expo – Utrecht begint hier

De bestemmingsreserve is bedoeld om de kapitaallasten van de nieuwe expo te dekken. De kosten zijn in 2019 geïnvesteerd. De volledige technische oplevering zal in het eerste kwartaal van 2020 plaatsvinden. Daarmee vinden er nog geen afschrijving plaats op dit onderdeel en daarmee is er ook nog geen onttrekking van deze reserve in 2019.

Bestemmingsreserve Dekking kapitaallasten Bouw nieuw depot

Deze reserve wordt gevormd ter dekking van de kapitaallasten voor de bouw van een nieuw depot, vanwege het gebrek aan capaciteit voor de laatste tranche / instroom voor het bewaren van archieven. Met de uitplaatsing van delen van het archief van de gemeente naar Het Gelders Archief in Arnhem delen van het rijksarchief naar het Rijksdepot in Emmen zijn oplossingen gevonden voor het capaciteitsgebrek. In 2020 zal HUA komen met een totaal visie op de inzet van de reserves en de voorzieningen.

Bestemmingsreserve Dekking kapitaallasten Onderhoud Facilitair Beheer, Archieven en ICT c.a.

Het betreft het gelijkmatig verdelen van de onderhouds- en vervangingskosten. De basis hiervoor vormt het meerjarig onderhouds- en vervangingsplan dat is opgesteld voor de periode 2016 – 2030. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de kapitaallasten worden gedekt. In 2020 zal HUA komen met een totaal visie op de inzet van de reserves en de voorzieningen.

Bestemmingsreserve Dekking kapitaallasten Bouw nieuw depot

Deze reserve wordt gevormd ter dekking van de kapitaallasten voor de bouw van een nieuw depot, vanwege het gebrek aan capaciteit voor de laatste tranche / instroom voor het bewaren van archieven.

Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2019
Ter egalisering van kosten (BBV art 44.1c)					
Voorziening C	0	130.000	0	0	130.000
Totaal	0	130.000	0	0	130.000

Met de overdracht van het beheer van de depot's van het Rijksvastgoedbedrijf naar HUA is ook een voorziening getroffen voor het groot onderhoud.

4. *Netto vlottende schulden*

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2019	boekwaarde per 31-12-2018
Crediteuren	435.513	416.828
Loonheffing	197.242	148.489
Omzetbelasting	0	33.700
Overige schulden	82.170	0
Totaal	714.925	599.017

Specificatie overige schulden

Inhuur externen	19.440
Bankkosten	955
Reiskosten vrijwilligers	34
Externe ondersteuning	1.329
Accountantskosten stelpost jaarrekening 2019	14.000
Kosten scanner voor digitalisering	20.000
Kosten expositie	22.298
Communicatie	557
Porti	413
Schoonmaakkosten	248
Bewaking/beveiliging	2.328
Abonnementen	69
Projecten	500
Totaal	82.170

5. Overlopende passiva

	Boekwaarde per 31-12-2019		boekwaarde per 31-12-2018	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot- bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		0		240.466
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotings- jaren komen		13.914		65.670
Totaal		13.914		306.136
		Vrijgevallen ontvangen bedragen of 31-12-2018 bedrag terugbetalingen		31-12-2019
Rijk:				
c. E-depot / DTR gelden	138.118	148.361	286.479	0

8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving	Contractant	Duur overeenkomst	Bedrag op maandbasis	Aantal resterende maanden	Niet uit de balans blijvende verplichtingen
Huur kantoorruimte Alexander Numankade	Gemeente Utrecht	1 juli 2011 t/m 30 juni 2021	€ 27.464	18	€ 494.352
Huur depots Alexander Numankade	Vastgoedbeheer	1 december 2012 t/m 30 november 2027	€ 22.671	95	€ 2.153.745
Huur pand Hamburgerstraat	Vomandi B.V.	1 augustus 2004 t/m 31 juli 2024	€ 29.184	55	€ 1.605.124
Lease Renault Kangoo Express	Stam Lease	1 november 2018 t/m 31 oktober 2023	€ 394	46	€ 18.107
	Totaal				<u>4.271.328</u>

Op dit moment loopt er een geschil omtrent een wachtgeldvoorziening waarvoor geen betrouwbare schatting is te maken.

9. Toelichting op de verschillen tussen de Staat van Baten en Lasten 2019 en de begroting 2019

Toelichting verschillen jaarrekening 2019 – begroting na wijziging 2019

Lasten:

1. Personeel

Personeel	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Salarissen formatief	2.320.834	2.820.385	2.820.385	2.476.053	344.332
Pensioenen	308.165	0	0	375.006	-375.006
Sociale lasten	293.623	0	0	329.402	-329.402
Salarissen boven formatief	425.841	61.447	61.447	609.761	-548.314
Overige personeelskosten	277.516	256.567	256.567	395.467	-138.900
Totaal	3.625.979	3.138.399	3.138.399	4.185.689	-1.047.290

Toelichting:

Het aantal fte's (zonder stagiaires) in 2019 is gemiddeld 44,7 (2018: 46 fte), waarvan 3,0 fte op tijdelijke basis. De overschrijding van de begroting met € 1.047.000 vloeit o.a. voort uit een combinatie van hogere salariskosten, pensioenen, sociale lasten, eenmalige uitkering en verkoop vakantiedagen. De overschrijding op de salarislasteren boven formatief bedraagt € 548.000 en is een gevolg van extra inzet op de Expo – Utrecht begint hier en op diverse projecten. Voor deze lasten zijn gedekt doordat er extra bijdragen zijn ontvangen. De loonkosten die ingezet zijn voor DTR en Metamorfose zijn in de loonkosten blijven staan en zijn niet toegerekend aan projecten DTR en Metamorfose onder de betreffende programma's. De gepresenteerde kosten voor DTR en Metamorfose lijken hierdoor lager dan ze in werkelijkheid zijn.

3. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Administratie	39.820	47.650	47.650	44.125	3.525
Huisvesting	1.298.780	1.875.129	1.479.680	1.257.831	617.298
Organisatie	31.086	34.241	34.241	37.282	-3.041
Kantine	23.725	24.838	24.838	14.729	10.109
Automatisering	108.489	135.828	135.828	137.603	-1.775
Overige	11.825	5.111	5.111	1.575	3.536
Totaal	1.513.725	2.122.797	1.727.348	1.493.145	629.652

Toelichting:

In het begin van 2019 is er vanuit het ministerie OCW een bedrag van € 395.000 ontvangen van het Rijksvastgoedbedrijf voor het weg werken van achterstallig onderhoud. Dit was toegezegd door het Rijksvastgoedbedrijf maar dit is niet door hen gerealiseerd. Bij het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan is het herstel van deze zaken gelijk meegenomen en zal dit worden hersteld in de jaren 2019 tot en met 2021. Volgens BBV regelgeving moet achterstallig onderhoud direct ten laste van de resultatenrekening lopen, hier geboekt als lagere huisvestingslasten. Als gevolg hiervan is het niet mogelijk om met het ontvangen bedrag voor achterstallig onderhoud een voorziening te vormen, maar moet dit in een aparte reserve "Achterstallig onderhoud" gestort worden.

5. Publiek

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Publiek	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Studiezaal/educatie/winkel	11.087	29.248	29.248	52.668	-23.420
Tentoonstellingen/expo	91.887	81.320	81.320	77.576	3.744
Activiteiten/evenementen	9.765	39.962	39.962	25.069	14.893
Project DTB	7.047	0	0	0	0
Project Vele Handen	0	0	0	20.248	-20.248
Totaal	119.786	150.530	150.530	175.561	-25.031

Toelichting:

Er zijn meer activiteiten ontplooid op het gebied van educatie, waar ook meer opbrengsten staan dan begroot.

7. Archieven en collecties

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Archieven en collecties	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Acquisitie	12.593	3.078	3.078	7.016	-3.938
Digitalisering	119.441	102.622	102.622	128.917	-26.295
Inventarisatie	92.049	71.937	71.937	101.749	-29.812
Indicering	13.199	14.821	14.821	13.580	1.241
Projecten	56.715	195.426	195.426	40.360	155.066
Restauratie	80.903	55.374	55.374	77.373	-21.999
Bibliotheek	11.430	17.995	17.995	19.624	-1.629
Beeldmateriaal	59.186	21.551	21.551	13.888	7.663
Fotozaken	21.581	14.431	14.431	10.505	3.926
Totaal	467.096	497.235	497.235	413.012	84.223

Toelichting:

Digitalisering: In 2019 zijn extra kosten gemaakt voor het digitaliseren.

Inventarisatie: Voor inventarisatie zijn er extra inspanningen verricht. Dit betreft met name het converteren van een groot aantal toegangen naar het Collectie Beheer Systeem.

Projecten: De onderschrijving bij de projecten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitgaven voor inhuur onder deze post zijn begroot, maar gerealiseerd zijn onder de personele lasten.

Restauratie & Conservering: in 2019 is gewerkt aan diverse projecten waarbij de stukken worden gevlakt, gedigitaliseerd en liggend geborgen.

9. Afschrijvingen

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Afschrijvingen	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Immateriële vaste activa	54.062	0	0	55.108	-55.108
Materiële vaste activa	212.318	367.364	367.364	158.546	208.818
Totaal	266.380	367.364	367.364	213.654	153.710

In 2019 zijn de projecten Financien in Control, Digitaal Werken en Expo – Utrecht begint hier geïnvesteerd, maar omdat deze projecten nog lopen / nog niet zijn afgerond mag er volgens de regelgeving nog niet op worden afgeschreven.

11. Financiële baten en lasten

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Financiële baten en lasten	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0

Baten

2. Bijdragen rijk, gemeenten en provincie

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Bijdrage Rijk, Provincie en gemeenten	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Rijksbijdrage	2.372.974	2.380.476	2.380.476	2.377.240	3.236
Provinciale bijdrage	661.692	557.235	557.235	661.692	-104.457
Gemeentelijke bijdrage	2.858.429	2.967.000	2.967.000	2.942.675	24.325
Totaal	5.893.095	5.904.711	5.904.711	5.981.607	-76.896

4. Bijdragen derden

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Bijdragen derden	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Educatie	4.363	1.272	1.272	6.325	-5.053
Projecten	339.115	157.645	157.645	479.788	-322.143
Archieven, digitalisering	149.670	155.079	155.079	156.003	-924
Collecties, restauratie	7.579	3.611	3.611	139.916	-136.305
Collecties, fotozaken	7.828	-3.159	-3.159	9.025	-12.184
Tentoonstellingen en expositie	0	8.042	8.042	0	8.042
Overigen	71.021	8.246	8.246	101.816	-93.570
Totaal	579.576	330.736	330.736	892.873	-562.137

Toelichting op de hogere realisatie (€ 892.873) ten opzichte van de begroting na wijziging (€ 330.736) op de Projecten. Dit wordt vooral verklaard door de vrijval van de reservering in de balans 2018 van de DTR gelden (€ 138.118) en Metamorfoze (€ 136.000). En een na facturatie van DVO WIL van € 18.000 en de nieuwe DVO's voor GGDru en RUD € 15.000.

6/8 Verhuur zalen en Winkelverkopen

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Verhuur zalen en winkelverkopen	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Verhuur zalen	11.547	40.442	40.442	16.506	23.936
Winkelverkopen	23.160	23.505	23.505	22.111	1.394
Totaal	34.708	63.947	63.947	38.617	25.330

Toelichting:

Tijdens de verbouwing van de Expo – Utrecht begint zijn hier geen zalen verhuurd.

10. Incidentele baten en lasten

		Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019		Vershil jaarrekening 2019 - begroting na wijziging 2019
Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2018			Jaarrekening 2019	
Vrijval bestemmingsreserves	0	0	0	0	0
Vrijval investeringsbijdragen	0	0	0	0	0
Vrijval voorziening wachtgeldaanspraken	0	0	0	0	0
Diverse posten met een vrijval t.l.v. resultaat	0	0	0	0	0
Vrijval overigen	0	0	0	0	0
Afwikkeling omzetbelasting	0	0	0	0	0
Dotatie inrichting permanente tentoonstelling	0	0	0	0	0
Resultaat voorgaande jaren	2.034	0	0	0	0
Totaal	2.034	0	0	0	0

Dotaties aan reserves en -fondsen

			jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 begroting na wijziging 2019
Toevoegingen aan reserves							
Toevoegingen aan reserves			911.686	577.240	972.690	972.690	0
Totaal			911.686	577.240	972.690	972.690	0

Onttrekkingen aan reserves en -fondsen

			jaarrekening 2018	Primaire begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Jaarrekening 2019	Vershil jaarrekening 2019 begroting na wijziging 2019
Onttrekkingen aan reserves en voorziening							
Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen			913.418	554.172	554.172	584.209	30.037
Vrijval voorziening onderhoudsgelden kozijnen			0	0	0	0	0
Totaal			913.418	554.172	554.172	584.209	30.037

De onttrekking betreft de kosten voor het achterstallige onderhoud van de depot's waarvoor dit jaar voor het eerst een reserve is opgebouwd uit de teruggaaf van het Rijksvastgoedbedrijf.

10. WNT-verantwoording 2019 Het Utrechts Archief

De WNT is van toepassing op Het Utrechts Archief. Het voor Het Utrechts Archief toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	naam
	drs. C.C.A.E. Keijsper
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde Functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.880
Beloning betaalbaar op termijn	33.217
<i>subtotaal</i>	153.097
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugf ontvangen bedrag	0
Bezoldiging	153.097
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Gegevens 2018	
Aanvang en einde Functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.406
Beloning betaalbaar op termijn	30.476
<i>Subtotaal</i>	145.882
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000

1b. Topfunctionarissen die in 2019 geen bezoldiging hebben ontvangen

Naam	functie	Aanvang en einde functievervulling 2019	
		aanvang	einde
A. Klein	Voorzitter	1-1	31-12
L. Voortman	Bestuurslid	1-1	31-12
R. van Muilekom	Bestuurslid	17-6	31-12
I. Jansen	Bestuurslid	1-1	31-12
R. Strijk	Bestuurslid	1-7	31-12
M. Pennarts-Pouw	Bestuurslid	1-1	17-6

De bestuursleden Klein, Voortman, van Muilekom, Jansen, Strijk en Pennarts-Pouw ontvangen geen vergoedingen uit hoofde van hun functies elders.

1c. Topfunctionaris met een bezoldiging in 2019.

Gegevens 2019	V. van der Burg Vice Voorzitter	
Bedragen x € 1		
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01-31/12	01/01-31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	2.393	1.514

De bezoldigingsmaxima voor de bestuursvoorzitter is 15% en voor bestuursleden is 10% van de WNT norm van € 194.000.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurende oordeel inzake rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 19 september 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2019;
- 2 de balans per 31 december 2019;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;

De basis voor ons afkeurende oordeel inzake rechtmatigheid

Wij hebben geconstateerd dat de gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief in 2019 niet heeft voldaan aan de eisen Europese aanbesteding. Daarnaast heeft geen zichtbare goedkeuring plaatsgevonden van het AB op investeringen, welke buiten de begroting/regulier budget vallen. De geconstateerde totale fout ad € 1.122.000 overschrijdt de vastgestelde goedkeuringstolerantiegrens voor de rechtmatigheid van 1% van de lasten.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 19 september 2016 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Het Utrechts Archief zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 74.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Algemeen Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 19 september 2016.

In dit kader is het Algemeen Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Algemeen Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Algemeen Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Algemeen Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 16 september 2016, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Algemeen Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Algemeen Bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nieuwegein, 16 maart 2020

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

IV. Vaststellingsbesluit door het Algemeen Bestuur van Het Utrechts Archief

Vaststellingsbesluit

Directeur en managementteam van Het Utrechts Archief

Als ontwerp “Jaarstukken 2019” vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 15 juni 2020

De directeur van Het Utrechts Archief,

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

Het Algemeen Bestuur van Het Utrechts Archief

Bijeen op 15 juni 2020;

Gelezen het voorstel van de directeur van Het Utrechts Archief d.d. 15 juni 2020;

B e s l u i t:

- a. vast te stellen de Jaarstukken 2019, welke sluit met een voordeligsaldo van € 43.556;
- b. het voordelig saldo ad € 43.556 van de jaarrekening 2019 te doteren op een nieuw te vormen reserve “DTR”.

de directeur,

de voorzitter,

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

mw. drs. A. Klein