

Eerste Begrotings- wijziging 2020





Inhoud

3	Inleiding
5	Toelichting op de wijzigingen
	Structurele gevolgen toetreding Vijfheerenlanden
	Incidentele gevolgen toetreding Vijfheerenlanden
	Gewijzigde personeelskosten, incidenteel en structureel
	Incidentele kosten voor de pilot e-depot
	Incidentele kosten verbouwing en herinrichting kantoorruimte
	Extra inkomsten uit toezicht op de RID
	Uitstellen incidentele kosten scannen notariële archieven
	Uitstellen structurele huur extra archiefruimte
	De onttrekking aan de 2% winstopslag
6	Vaststellingsbesluit
7	Bijgesloten tabellen

Afbeelding voorzijde:

Groepsportret van het bestuur van de
Spaarbank Vianen in het kantoor van
de bank, 1910 - 1930 (uitsnede)
RAZU - Topografisch Historische Atlas
Vianen, Everdingen en Hagestein, 43,
cat.nr. 90495

Bezoekadres

Karel de Grotestraat 30
3962 CL in Wijk bij Duurstede

Postadres

Regionaal Archief Zuid-Utrecht
Postbus 64 3960 BB Wijk bij Duurstede

Telefoon: 088 5300 170
E-mail: info@razu.nl

Inleiding

Nu de besluitvorming over de uitbreiding met Vijfheerenlanden nagenoeg is afgerond¹ en de nieuwe gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief Zuid-Utrecht (RAZU) met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2020 ingaat, is aan de onzekerheid hierover een eind gekomen. De financiële gevolgen van deze belangrijke ontwikkeling kunnen daarom in een begrotingswijziging voor het lopende jaar 2020 worden verwerkt.

In de op 28 juni 2019 bestuurlijk vastgestelde begroting 2020 (als onderdeel van de programmabegroting 2020-2023) is uitvoerig aandacht besteed aan

- de gevolgen van de toetreding van Vijfheerenlanden, die toen nog onzeker waren en daarom op dat moment alleen als **variant** zijn gepresenteerd;
- de zekere gevolgen van het nieuwe beleidsplan *Vooruit met het verleden* voor de periode 2019-2022.

Dit nieuwe beleid is eind 2018 goedgekeurd en leidt tot extra structurele en incidentele kosten, vooral om de adviesrol van het RAZU op het gebied van het digitaal informatiebeheer waar te kunnen maken. Na de positieve evaluatie door de gemeenten eind 2019 van de activiteiten van de eerste (halve) adviseur digitale informatie (ADI), is besloten om vanaf 2020 een tweede (hele) ADI aan te stellen voor twee jaar, de duur van het proefproject voor het e-depot.

Deze eerste begrotingswijziging 2020 betreft de verantwoording van:

1. De structurele gevolgen van de toetreding van de gemeente Vijfheerenlanden voor de lasten en baten alsmede voor de bijdragen van de deelnemers;
2. De incidentele gevolgen van de toetreding van Vijfheerenlanden vanwege de extra werkzaamheden aan de archieven in de periode 2020-2029;
3. De incidenteel en structureel gewijzigde personeelskosten door de toetreding van Vijfheerenlanden, het nieuwe beleidsplan, de CAO-wijzigingen, de functieherwaardering, de inschaling en het later vervullen van enkele vacatures;
4. De incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve e-depot voor de kosten van het eerste jaar van de e-depotpilot van € 31.316;
5. De incidentele kosten voor het verbouwen en (her)inrichten van een kantoorruimte van € 15.000;
6. De extra inkomsten van € 2.100 incidenteel en € 900 structureel voor het archieftoezicht op de Regionale ICT Dienst Utrecht (RID);
7. Het uitstellen van de begrote incidentele ont-

trekking van € 19.000 aan de bestemmingsreserve digitalisering tot 2021;

8. Het uitstellen van de structurele huur van extra archiefruimte van de gemeente Wijk bij Duurstede tot 2021.

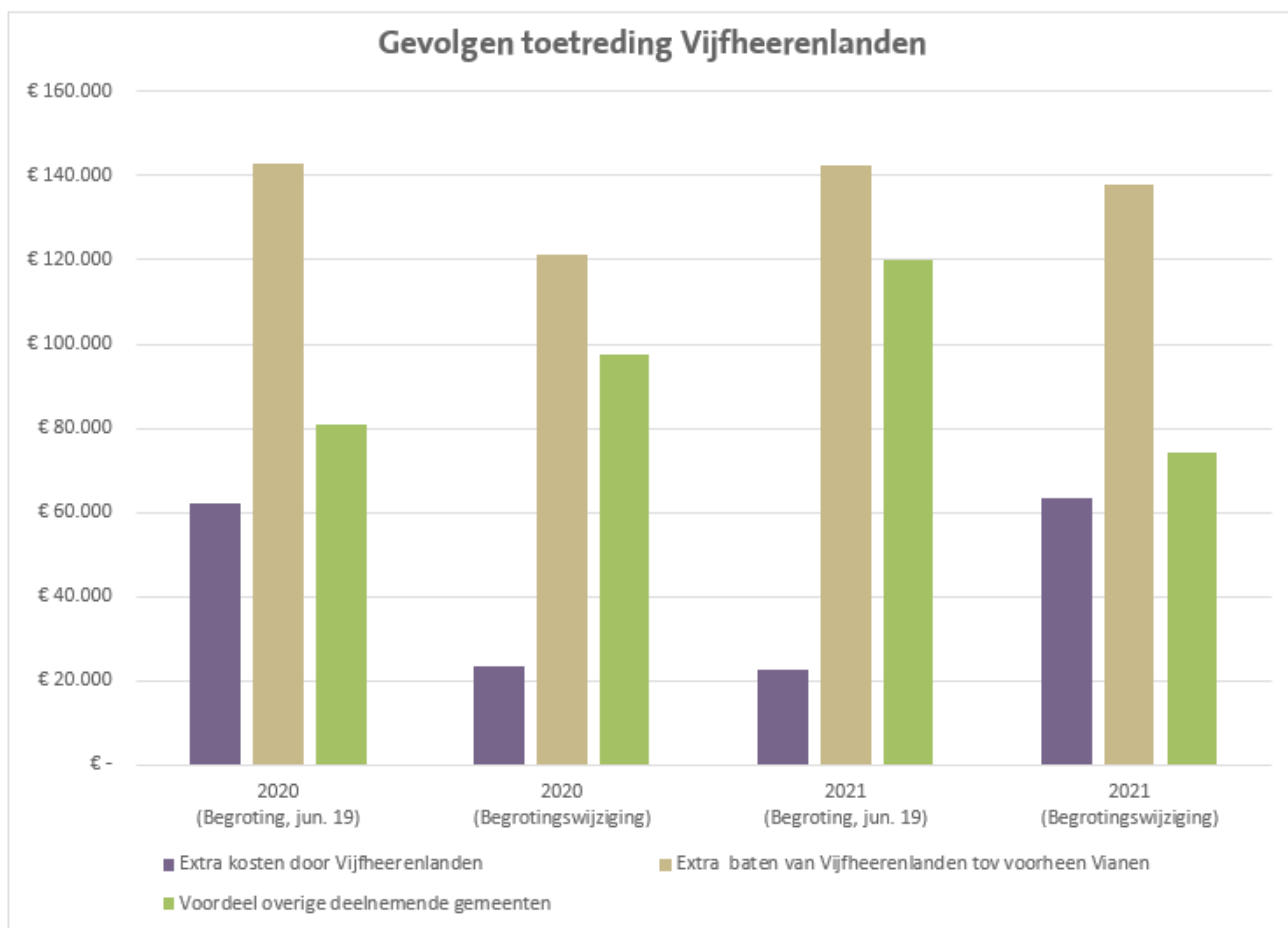
9. De incidentele onttrekking van € 18.000 aan de algemene reserve (de 2% winstopslag) als bijdrage aan vooral de activiteiten rond de herdenking van 75 jaar vrijheid.

De eerste begrotingswijziging 2020 heeft tot gevolg dat de gemeentelijke bijdragen over dit jaar incidenteel flink dalen ten opzichte van de primitieve begroting (in de gunstige variant met Vijfheerenlanden).

Bovendien vinden er mutaties in de reserves plaats.

Na vaststelling van deze begrotingswijziging door het bestuur van het RAZU op 16 april 2020, wordt deze ter kennisneming aan de gemeenten en de provincie toegestuurd. Omdat het om een budgetneutrale begrotingswijziging gaat, vervalt het indienen van zienswijzen.

1. De besluitvorming door de gemeente Vijfheerenlanden is in december 2019 voltooid. De stand van zaken bij de andere gemeenten is als volgt: Wijk bij Duurstede: college op 4-2-2020 en de raad op 3-3-2020 akkoord; Houten: college op 18-2 akkoord, commissie op 2-3 akkoord, raad volgt op 31-3, behalve wat betreft de GR; Rhenen: college op 11-2 akkoord, commissie volgt op 17-3 en raad volgt op 24-3; Bunnik: college op 17-3 en raad volgt half mei; Utrechtse Heuvelrug: onbekend.



Toelichting op de wijzigingen

1. Structurele gevolgen toetreding Vijfheerenlanden

De uitbreiding met Vijfheerenlanden leidt tot structurele extra lasten en baten. Per saldo is er een gunstig financieel effect voor de overige deelnemers. De tabel hierboven laat dit zien.

2. Incidentele gevolgen toetreding Vijfheerenlanden

Het RAZU en de gemeente Vijfheerenlanden sluiten met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2020 een prestatieovereenkomst waarbij het RAZU gedurende ruim tien jaar een groot deel van de nog niet overgebrachte archieven van Vijfheerenlanden in een goede, geordende en toegankelijk staat zal brengen. De overeenkomst is gebaseerd op het vastgestelde bestuursvoorstel met bijlagen over de toetreding. Hierin is een totaalbedrag van € 632.198 voor salariskosten, materiaalkosten en restauratiekosten opgenomen, dat Vijfheerenlanden in 2020 in één keer wil overmaken aan het RAZU. Dit bedrag wordt in een bestemmingsreserve ondergebracht, waaruit jaarlijks wordt geput. Uiteraard wordt hierover tussentijds inhoudelijk en financieel verantwoording afgelegd, zowel aan de gemeente Vijfheerenlanden als aan het bestuur van het RAZU. In de prestatieovereenkomst is dit gedetailleerd vastgelegd.

Omdat voor deze extra werkzaamheden in 2020 een van de twee vaste archiefmedewerkers van het RAZU wordt ingezet, zal tenminste een deel van de extra inkomsten worden gebruikt voor de tijdelijke inhuur van personeel. Op dit moment is daar nog geen beslissing over genomen.

3. Gewijzigde personeelskosten, incidenteel en structureel

De voor 2020 begrote personeelskosten zijn ten opzichte van die in de primitieve begroting (de variant met Vijfheerenlanden) door een aantal factoren gewijzigd:

- het CAO-akkoord van 1 juli 2019 zorgt voor een structurele kostenstijging;
- de functieherwaardering van eind 2019 leidt tot een beperkte structurele kostenstijging;
- de personeelskosten van de nieuwe archiefinspecteur worden structureel lager (geen toelage en 32 in plaats van 36 uur);
- de nieuwe ADI/informatieadviseur begint in een lagere aanloopschaal in 2020;
- het later vervullen van drie vacatures in 2020 zorgt voor een flink incidenteel voordeel;

Per saldo worden de personeelskosten voor 2020 daarom volgens de laatste opgave van de gemeente Houten d.d. 5-3-2020 begroot op € 563.828 aan salariskosten sec en € 16.915 overige personeelskosten (3%). In totaal dus € 580.743 plaats van de eerder voor 2020 begrote € 649.720 (€ 630.796 + € 18.924).

Dit is een, grotendeels incidenteel, voordeel van € 68.977.

Voor **2021 en volgende jaren** worden de personeelslasten thans begroot op € 643.851 (€ 625.099 + € 18.752). Vergeleken met het eerder begrote bedrag van € 661.801 is dat een structureel voordeel van € 17.950,-.

4. Incidentele kosten voor de pilot e-depot

Aan de bestemmingsreserve die voor het e-depot is gevormd, moet voor het eerste jaar van de pilot in 2020 € 31.316 worden onttrokken. Het bestuur heeft hier op 25 april en 3 december 2019 mee ingestemd.

De tweejarige pilot e-depot is in totaal begroot op € 44.936 (in 2021 dus € 13.620).

5. Incidentele kosten verbouwing en herinrichting kantoorruimte

In 2019 is extra kantoorruimte op de eerste etage gehuurd voor personeel en vrijwilligers, maar nog geen geld uitgegeven voor een kleine verbouwing en nieuw meubilair. Het hiervoor eerder begrote bedrag van € 10.000 zal in 2020 grotendeels moeten worden uitgegeven voor het aanbrengen van een tussenmuur, twee deuren en het aanpassen van de klimaatregeling. Om daarnaast nog enig kantoormeubilair te kunnen kopen wordt voorgesteld om het bedrag tot € 15.000 te verhogen.

6. Extra inkomsten uit toezicht op de RID

In 2019 heeft het RAZU met de Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) een overeenkomst gesloten voor het uitoefenen van het wettelijk verplichte archieftoezicht vanaf 2020. Voor de incidentele nulmeting in januari 2020 is € 2.100 geraamd; voor het jaarlijkse toezicht is dat € 900.

7. Uitstellen incidentele kosten scannen notariële archieven

In het beleidsplan 2019-2022 en in de begroting 2020 is voor dit jaar 2020 € 19.000 begroot als incidentele kosten voor het laten digitaliseren van het oudste deel van de notariële archieven van het RAZU. Vanwege de aansluiting van Vijfheerenlanden en de gewijzigde werkplanning, is besloten om dit omvangrijke scanproject wel dit jaar voor te bereiden maar in 2021 uit te voeren. De extra kosten voor dit jaar, te betalen uit de bestemmingsreserve digitalisering, verschuiven dus naar 2021.

8. Uitstellen structurele huur extra archiefruimte

Het is in 2020 nog niet nodig om extra ruimte te huren in de archiefbewaarplaats van de gemeente Wijk bij Duurstede. Dit kan tot 2021 worden uitgesteld. Het eerder begrote bedrag van € 25.000 vervalt dus. Vanaf 2021 wordt € 22.500 begroot.

9. De onttrekking aan de 2% winstopslag

De deelnemende gemeenten betalen een opslag van 2% bovenop het werkelijke aandeel in de kosten van het RAZU. Daarmee wordt bereikt dat de vrijstelling van artikel 11, lid 1, onderdeel u, van de Wet op de omzetbelasting 1968 niet van toepassing is. Hierdoor kan de betaalde BTW worden teruggevorderd en is de optie belaste verhuur mogelijk. Het vermogen dat de gemeenschappelijke regeling aldus vormt, mag niet worden gebruikt voor het uitvoeren van archiefwerkzaamheden en evenmin aan de gemeenten worden terugbetaald. Het mag wel worden gebruikt voor eenmalige projecten op cultuurhistorisch gebied samen met andere erfgoedpartners, zoals de belastinginspectie schriftelijk in 2012 en telefonisch in 2015 heeft laten weten.

Tot dusver zijn in 2012, 2015, 2016, 2017 en 2018 vijf grote publiekspromerijen samen met anderen uitgevoerd. Daarmee (en met enkele kleinere projecten) was een bijdrage van het RAZU gemoeid van in totaal € 72.898. Op dit moment bedraagt de algemene reserve € 61.641.

In het kader van de landelijke herdenking van 75 jaar vrijheid staat voor 2020 het regionale project *Jong en bevrijd - ooggetuigen van de bevrijding* op stapel. Met de voorbereiding hiervan is al in 2018 begonnen. Op basis van een projectplan is circa € 15.000 als bijdrage van het RAZU begroot voor tentoonstellingen, documentaires en een brochure.

Daarnaast kunnen uit de geraamde € 18.000 ook verzoeken van erfgoedpartners voor andere, kleine publiekspromerijen waarbij het RAZU betrokken is, worden gehonoreerd.

Vaststellingsbesluit

Het Bestuur van het Regionaal Archief Zuid-Utrecht, in vergadering bijeen op 16 april 2020 besluit vast te stellen:

De eerste wijziging op de begroting 2020.

Aldus vastgesteld op 16 april 2020,

De voorzitter,

De secretaris,

J.A. van der Pas

M.A. van der Eerden-Vonk

Bijgesloten tabellen

Lasten			
		Begroting 2020 (Variant met VHL)	Begroting 2020 wijz
Personele lasten			
Salarissen		€ 630.796	€ 563.828
Overige personeelskosten (3%)		€ 18.924	€ 16.915
Totaal personeelslasten		€ 649.720	€ 580.743
Materiaalkosten c.a.			
Materiaalkosten		€ 15.000	€ 15.000
Digitaliseringskosten		€ 42.000	€ 42.000
Totaal materiaalkosten c.a.		€ 57.000	€ 57.000
Bestemmingsreserve digitalisering			
Bestemmingsreserve e-depot			
Incidentele/structurele inkomsten (RID)			-€ 3.000
Bestemmingsreserve restauratie			
TOTAAL COMPONENT A		€ 706.720	€ 634.743
Kosten archiefbewaarplaats			
Kosten archiefbewaarplaats (vergoeding voor kapitaallasten)		€ 51.218	€ 51.218
Exploitatiekosten		€ 13.402	€ 13.402
Servicekosten archief		€ 21.237	€ 21.237
Extra huur archiefbewaarplaats gemeente Wijk bij Duurstede		€ 25.000	€ 0
Totaal kosten archiefbewaarplaats		€ 110.857	€ 85.857
TOTAAL COMPONENT B		€ 110.857	€ 85.857
Kosten overhead en kantoor			
Huur kantoorruimten		€ 34.153	€ 34.153
Inhuur diensten		€ 69.690	€ 69.690
Kosten accountant		€ 3.400	€ 3.400
Incidentele kosten verbouwing en herinrichting kantoorruimte		€ 0	€ 15.000
Totaal kosten overhead en oudbouw		€ 107.242	€ 122.243
TOTAAL COMPONENT C		€ 107.242	€ 122.243
TOTAAL KOSTEN		€ 924.819	€ 845.842
Incidentele kosten 2% budget		pm	€ 18.000
Kosten e-depot		pm	€ 31.316
Restauratiekosten		€ 10.000	€ 10.000
Incidentele digitaliseringskosten		€ 19.000	€ 0
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden		pm	pm
Totaal kosten		€ 953.819	€ 905.158
Storting algemene reserve (2% winstopslag)		€ 18.496	€ 16.857
Totale kosten incl. winstopslag		€ 972.315	€ 922.015
		= verrekening reserves	

Baten		Begroting 2020 (Variant met VHL)	Begroting 2020 wijz
Bijdrage component A			
Gemeente Bunnik	7,06%	€ 49.897	€ 44.815
Gemeente Houten	23,37%	€ 165.189	€ 148.365
Gemeente Rhenen	9,23%	€ 65.215	€ 58.573
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,15%	€ 163.586	€ 146.925
Gemeente Vijfheerenlanden	26,07%	€ 184.222	€ 165.460
Gemeente Wijk bij Duurstede	11,12%	€ 78.612	€ 70.605
TOTAAL A	100,00%	€ 706.720	€ 634.743
Bijdrage component B			
Gemeente Bunnik	9,73%	€ 10.792	€ 8.358
Gemeente Houten	14,07%	€ 15.595	€ 12.078
Gemeente Rhenen	10,72%	€ 11.884	€ 9.204
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	24,13%	€ 26.744	€ 20.713
Gemeente Vijfheerenlanden	27,52%	€ 30.511	€ 23.630
Gemeente Wijk bij Duurstede	13,83%	€ 15.331	€ 11.874
TOTAAL B	100,00%	€ 110.857	€ 85.857
Bijdrage component C			
Gemeente Bunnik	7,48%	€ 8.026	€ 9.148
Gemeente Houten	21,90%	€ 23.488	€ 26.773
Gemeente Rhenen	9,46%	€ 10.149	€ 11.569
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,30%	€ 24.990	€ 28.485
Gemeente Vijfheerenlanden	26,30%	€ 28.202	€ 32.147
Gemeente Wijk bij Duurstede	11,55%	€ 12.388	€ 14.121
TOTAAL C	100,00%	€ 107.242	€ 122.243
Bijdrage van gemeenten			
Gemeente Bunnik		€ 68.714	€ 62.321
Gemeente Houten		€ 204.271	€ 187.216
Gemeente Rhenen		€ 87.248	€ 79.346
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		€ 215.319	€ 196.123
Gemeente Vijfheerenlanden		€ 242.935	€ 221.237
Gemeente Wijk bij Duurstede		€ 106.331	€ 96.600
TOTAAL bijdragen		€ 924.819	€ 842.842
Bijdrage 2% winstopslag			
Gemeente Bunnik		€ 1.374	€ 1.246
Gemeente Houten		€ 4.085	€ 3.744
Gemeente Rhenen		€ 1.745	€ 1.587
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		€ 4.306	€ 3.922
Gemeente Vijfheerenlanden		€ 4.859	€ 4.425
Gemeente Wijk bij Duurstede		€ 2.127	€ 1.932
TOTAAL 2% winstopslag		€ 18.496	€ 16.857
Overige inkomsten			
Rente			
Overige inkomsten (incidenteel: RID nulmeting)		pm	€ 2.100
Overige inkomsten (structureel: jaarlijkse toezicht RID)		pm	€ 900
Totaal overige inkomsten		€ 0	€ 3.000
Mutaties reserves			
Algemene reserve			€ 18.000
Bestemmingsreserve e-depot		pm	€ 31.316
Bestemmingsreserve restauratie		€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve digitalisering		€ 19.000	€ 0
Bestemmingsreserve extra werkzaamheden Vijfheerenlanden			pm
Totaal mutaties reserves		€ 29.000	€ 59.316
Bestemming resultaat			
Totaal Baten		€ 972.315	€ 922.015
		= verrekening reserves	

	Begroting 2020 (Variant met VHL)	Begroting 2020 wijz
BIJDRAGE PER GEMEENTE		
Gemeente Bunnik		
A. Personeel en materiaal	€ 49.897	€ 44.815
B. Archiefbewaarplaats	€ 10.792	€ 8.358
C. Overheadkosten en kantoor	€ 8.026	€ 9.148
Bijdrage 2% winstopslag	€ 1.374	€ 1.246
TOTALE BIJDRAGE	€ 70.089	€ 63.568
Gemeente Houten		
A. Personeel en materiaal	€ 165.189	€ 148.365
B. Archiefbewaarplaats	€ 15.595	€ 12.078
C. Overheadkosten en kantoor	€ 23.488	€ 26.773
Bijdrage 2% winstopslag	€ 4.085	€ 3.744
TOTALE BIJDRAGE	€ 208.357	€ 190.960
Gemeente Rhenen		
A. Personeel en materiaal	€ 65.215	€ 58.573
B. Archiefbewaarplaats	€ 11.884	€ 9.204
C. Overheadkosten en kantoor	€ 10.149	€ 11.569
Bijdrage 2% winstopslag	€ 1.745	€ 1.587
TOTALE BIJDRAGE	€ 88.993	€ 80.933
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		
A. Personeel en materiaal	€ 163.586	€ 146.925
B. Archiefbewaarplaats	€ 26.744	€ 20.713
C. Overheadkosten en kantoor	€ 24.990	€ 28.485
Bijdrage 2% winstopslag	€ 4.306	€ 3.922
TOTALE BIJDRAGE	€ 219.626	€ 200.045
Gemeente Vijfheerenlanden		
A. Personeel en materiaal	€ 184.222	€ 165.460
B. Archiefbewaarplaats	€ 30.511	€ 23.630
C. Overheadkosten en kantoor	€ 28.202	€ 32.147
Bijdrage 2% winstopslag	€ 4.859	€ 4.425
TOTALE BIJDRAGE	€ 247.794	€ 225.661
Gemeente Wijk bij Duurstede		
A. Personeel en materiaal	€ 78.612	€ 70.605
B. Archiefbewaarplaats	€ 15.331	€ 11.874
C. Overheadkosten en kantoor	€ 12.388	€ 14.121
Bijdrage 2% winstopslag	€ 2.127	€ 1.932
TOTALE BIJDRAGE	€ 108.457	€ 98.532
TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN	€ 943.315	€ 859.699

Omschrijving	Saldo 31 dec. 2019	Stortingen 2020	Toelichting	Onttrekkingen 2020	Toelichting	Saldo 31 dec 20
Algemene reserve	€ 61,641	€ 16,857	Storting 2% winstopslag	€ 18,000	Incidentele kosten 2% budget	€ 60,498
Bestemmingsreserves						
1. E-depot	€ 81,102			€ 31,316	Pilot e-depot	€ 49,786
2. Digitalisering	€ 34,969					€ 34,969
3. Restauratie	€ 33,919			€ 10,000	Restauratiekosten	€ 23,919
4. Extra werkzaamheden VHL	€ -	€ 632,198	Storting VHL	pm		€ 632,198
Totaal reserves	€ 211,631	€ 649,055		€ 59,316		€ 801,370