REGIONAAL ARCHIEF ZUID-UTRECHT

ontwerp Kadernota 2024



15 december 2022

Ontwerp Kadernota 2024

versie 15 december 2022

Deze ontwerp-Kadernota 2024 is de opmaat naar de meerjarenbegroting 2024-2027.

Het eerste concept van de ontwerp-Kadernota is besproken in de bestuursvergadering van 7 december 2022. Op basis van de door het bestuur gemaakte opmerkingen en keuzes is een definitieve ontwerp-Kadernota 2024 opgesteld. Dit definitief ontwerp is op 15 december door het bestuur vastgesteld.

Conform art. 20 van de gemeenschappelijke regeling wordt aan de raden van de deelnemende gemeenten gevraagd om een eventuele zienswijze binnen 8 weken in te dienen bij het bestuur van het RAZU.

Inhoudsopgave

Inleiding 1

Het Regionaal Archief Zuid-Utrecht 2

Beleidsmatige uitgangspunten 3

Financiële uitgangspunten 5

Toelichting op de lasten 6

Financiële doorkijk 10

Inleiding

Voor u ligt de ontwerp-Kadernota 2024 van het Regionaal Archief Zuid-Utrecht. Conform het bestuursbesluit van december 2019 benoemt de Kadernota de belangrijkste beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor het nieuwe begrotingsjaar 2024. Als uitzondering daarop is dit jaar een uitgebreide toelichting geschreven op de ontwikkeling van de post salariskosten in de jaren 2023-2025. De reden hiervoor is dat er verschillende besluiten ten grondslag liggen aan de opbouw van deze post. De ervaring heeft geleerd dat het ontbreken van kennis over deze besluiten en het effecten van ieder afzonderlijk besluit op de post salariskosten leidt tot vragen.

Beleidsmatige zijn er drie ontwikkelingen waaraan aandacht wordt besteed:

- de voorbereiding van een nieuw meerjarenbeleidsplan (voor de periode 2024 – 2027);
- de inwerkingtreding van de nieuwe Archiefwet; en
- een wens om de huisvesting van het RAZU binnen de kantoren van de gemeente Wijk bij Duurstede te verbeteren.

Deze ontwikkelingen zijn genoemd in de tekst, maar conform het besluit van het bestuur d.d. 7 december 2022 niet financieel verwerkt in de financiële doorkijk. De reden hiervoor is dat de besluitvorming over deze punten in de loop van 2023 (beleidsplan en huisvesting) of mogelijk pas in de loop van 2024 (effecten nieuwe archiefwet) plaats vindt.

In financieel opzicht laat de ontwerp-Kadernota 2024 op de volgende punten wijzigingen zien ten opzichte van de begrotingsprognose 2024 in de Programmabegroting 2023-2026.

De belangrijkste verschillen komen voort uit:

- de loon- en prijsontwikkelingen.
  Conform de op 9 maart 2022 vastgestelde begrotingsregels wordt er geïndexeerd. De index wordt enkel op het primaire jaar 2024 toegepast, in de meerjaren doorrekening wordt een nullijn ten opzichte van het primaire jaar 2024 aangehouden. Conform het bestuursbesluit van 7 december 2022 wordt in deze ontwerp-Kadernota 2024 bij de prijsindexering niet de consumentenprijsindex (CPI) van 15 oktober 2022 gehanteerd. Het bestuur heeft in plaats daarvan besloten om het voorstel van de gemeente Vijfheerenlanden te volgen om een andere loon- en een andere prijsindex te hanteren, te weten 6,4% voor lonen en 9% voor prijzen. De reden is de opdracht vanuit deze gemeente aan alle gemeenschappelijke regelingen om eenzelfde indexering van lonen en prijzen te hanteren.
  Dit houdt in dat de post salariskosten voor het eerst geïndexeerd wordt en dat een daarvoor de index van 6,4% is gehanteerd. Voor de overige posten wordt een prijsindex van 9% aangehouden.

- het correct opnemen van de vastgestelde formatie in de HR systemen van de gemeente Houten.
  In lijn met de op 9 maart 2022 door het bestuur van het RAZU vastgestelde begrotingsregels is de post salariskosten begroot op basis van vastgestelde formatie, schaal en eindperiodiek. In de zomer van 2022 bleek dat de formatie niet correct in het HR-systeem van de gemeente Houten was opgenomen, waardoor een te laag bedrag begroot was bij de salariskosten 2023 in de Programmabegroting 2023-2026 en in de begrotingsprognose 2024. Het correct opnemen van de formatie (omvang en functieschaal) in het HR-systeem leidt daarom tot een hogere post salariskosten in deze ontwerp-Kadernota 2024 ten opzichte van de begrotingsprognose 2024 in de Programmabegroting 2023-2026.

- een verhoging van de post ‘overhead’.
  In 2022 is de HR overeenkomst tussen RAZU en gemeente Houten geactualiseerd. Dit leidt tot hogere kosten dan in de begrotingsprognose 2024 werd verwacht.

Waar in de tekst van deze ontwerp-Kadernota cijfers staan die afwijken van de cijfers in de financiële doorrekening, kan er sprake zijn van typefouten. De cijfers in de financiële doorrekening zijn dan leidend.

Het Regionaal Archief Zuid-Utrecht

Het Regionaal Archief Zuid-Utrecht (RAZU) is een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten Bunnik, Houten, Utrechtse Heuvelrug, Rhenen, Vijfheerenlanden en Wijk bij Duurstede. Het RAZU heeft een tweeledig doel:

- enerzijds het uitvoeren van de Archiefwet 1995,
- anderzijds het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis, door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie historische bronnen en door te zorgen dat zoveel mogelijk mensen daarvan kunnen genieten en gebruik maken.

De huidige GR trad op 1 januari 2020 in werking en betreft een Bedrijfsvoeringsorganisatie. Het bestuur wordt gevormd door de portefeuillehouders van de zes gemeenten. De organisatie bestaat uit 9,67 fte (peildatum 15 oktober 2022) onder aansturing van een directeur-archivaris. Conform besluitvorming van het bestuur groeit de formatie in de jaren 2023-2025 met 2 Fte voor het beheren en beschikbaar stellen van digitaal archief in het e-depot.

Openbaar en (her)bruikbaar archief

Het RAZU beheert de overgebrachte archieven van de deelnemende gemeenten en hun rechtsvoorgangers. Daarnaast beheert het RAZU particuliere archieven van personen, families, kerken, bedrijven, verenigingen en stichtingen die banden hebben met de regio. Tot slot beheert het RAZU beeldmateriaal uit/over de regio en een regionale bibliotheek. Het oudste stuk in deze omvangrijke collectie dateert uit 1300, de jongste, meestal digitale, stukken dateren uit 2022.

Het RAZU stelt de collectie, conform de vereisten van de Archiefwet 1995 en de Wet hergebruik overheidsinformatie voor (her)gebruik ter beschikking aan burgers. De archieven en collecties zijn openbaar en voor iedereen ter inzage in de studiezaal of via de website, tenzij er sprake is van een openbaarheidsbeperking op grond van de AVG of de bepalingen uit de Archiefwet 1995.

Dankzij toegankelijke informatie kunnen burgers het overheidshandelen controleren. Dit is een voorwaarde voor een transparante en democratische samenleving. Daarnaast dragen toegankelijke archieven bij aan het begrijpen van het verleden en het heden. Het RAZU verbindt het heden met het verleden door onderzoek te faciliteren en door het uitdragen van kennis over de bronnen, de regio en de regionale historie.

Het RAZU toetst de kwaliteit van het informatiebeheer bij de gemeenten en draagt er daardoor aan bij dat de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen voldoen aan wet- en regelgeving en weten wat zij moeten verbeteren. Het RAZU volgt landelijke en regionale ontwikkelingen en vertaalt deze, als expertisecentrum voor informatie- en archiefbeheer in de regio, naar kaders en adviezen voor de gemeenten.

Opdracht en taken

De zes gemeenten hebben bij het RAZU de taken belegd die volgen uit de Archiefwet 1995 en taken die horen bij de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum.

De opdracht aan het RAZU, zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling, is:

- De zorg voor en het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten, zoals nader omschreven in de Archiefwet 1995;
- Het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten, voor zover die deze niet zijn overgebracht;
- Het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening;
- Het aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnen op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.

De taken die hieruit voortkomen zijn:

- Dienstverlening: **voor tevreden en productieve gebruikers**
  fungeren als frontoffice voor de deelnemende gemeenten en als zodanig burgers en ambtenaren toegang verlenen tot de archieven en collecties;

- Publieksbereik: **voor meer maatschappelijk rendement**
  nieuwsgierigheid opwekken en vergroten van kennis over het regionale verleden door bronnen en verhalen via cultuurhistorische activiteiten op een toegankelijke manier onder de aandacht brengen bij jong en oud;
- Toezicht en advies: **voor een controleerbare overheid**
  fungeren als kwaliteitsbewaker en kenniscentrum ten aanzien van het informatiebeheer van de deelnemende gemeenten;
- Beheer en behoud: **voor een toekomstbestendige collectie**
  zorgen voor de duurzame toegankelijkheid ('tenminste 100 jaar') van de in de archiefbewaarplaats berustende archieven en collecties van de deelnemende gemeenten en van particuliere archiefvormers uit de regio;
- Bedrijfsvoering: **voor een vitale organisatie**
  voorzien in de randvoorwaarden om de kerntaken uit te kunnen voeren.

Beleidsmatige uitgangspunten

Taken en accenten nieuwe beleidsperiode

Het jaar 2024 is het eerste jaar van een nieuwe beleidsperiode. In de zomer van 2022 zijn de voorbereidingen voor het beleidsplan voor de jaren 2024-2027 gestart. Allereerst heeft het RAZU de uitvoering van het voorgaande beleidsplan *Vooruit met het* verleden (2019-2022) geëvalueerd. Daarvoor is door een externe beleidsadviseur gesproken met ambtenaren, erfgoedpartners, een vaste bezoeker en medewerkers RAZU. Zij hebben teruggekeken naar de activiteiten in de voorgaande jaren, maar ook hun wensen voor de komende jaren geformuleerd.

Deze rondgang heeft laten zien dat het RAZU de afgelopen jaren grote ontwikkelsprongen heeft gemaakt, met name op het gebied van het lange termijn beheer van digitale archieven, de advisering van de aangesloten overheden en de digitale dienstverlening aan de gebruikers van de collectie.

De evaluatie en een eerste notitie met een koersbepaling voor de nieuwe beleidsperiode zijn in oktober 2022 voorgelegd aan het bestuur. De door het bestuur gevoerde discussie over de mogelijke koers vormde de basis voor een eerste concept ontwerp-beleidsplan.

Het bestuur heeft deze eerste versie van het nieuwe beleidsplan besproken op 7 december 2022. In het voorjaar van 2023 wordt binnen het bestuur van het RAZU verder gesproken over een nieuw beleidsplan voor de jaren 2024-2027. De voorliggende ontwerp-Kadernota is daarom op dit punt beleidsarm.

Nieuwe archiefwet vanaf 2024

Naar verwachting wordt in 2024 een gemoderniseerde Archiefwet van kracht. De belangrijkste wijzigingen die de nieuwe Archiefwet met zich meebrengt zijn een verkorting van de overbrengingstermijn (van twintig naar tien jaar) en een verandering van de openbaarheidsregels. Deze wijzigingen hebben effect bij zowel de gemeenten als het RAZU. Hoewel de wetgever heeft bepaald dat overheden niet per direct aan de verkorting van de overbrengingstermijn te hoeven voldoen, is de verwachting dat de meeste gemeenten dit ook niet lang willen uitstellen. Wie van zijn papieren en hybride archieven af is, kan zich immers volledig concentreren op de digitale opgave. We rekenen dan ook op een periode van sterkere groei van de collectie.

Daarbij weten we dat op recent materiaal meer openbaarheidsbeperkingen van toepassing zullen zijn, onder andere vanwege privacyregels. Voor het RAZU betekent dit zowel bij het overbrengen van de overheidsarchieven als in de dienstverlening extra werk. Enerzijds omdat het behandelen van verzoeken om inzage van beperkt openbaar materiaal maatwerk en uiterste zorgvuldigheid vereist. Anderzijds omdat de nieuwe wet de mogelijkheid geeft om aan burgers 'informatie in andere vorm' verstrekken uit beperkt openbaar archief.

Een derde belangrijke wijziging is dat de nieuwe Archiefwet de gemeentearchivaris zal verplichten om als toezichthouder ook de kwaliteit van het beheer van de overgebrachte archieven te toetsen aan de wettelijke eisen. Om elke schijn van belangenverstrengeling en blinde vlekken voor onze eventuele tekortkomingen te voorkomen, willen wij hiervoor in overleg met andere archiefdiensten in de omgeving een vorm van collegiale toetsing ontwikkelen.

Verschillende onderzoeken en uitvoeringstoetsen[1] constateren dat de invoering van de nieuwe Archiefwet zowel incidenteel als structureel extra werkzaamheden met zich meebrengt, zowel aan de kant van de gemeenten als aan de kant van de archiefdienst. Vanuit het ministerie van OCW is, in reactie op de kostenclaim van de VNG, eenmalig een bedrag van €2 mln. toegezegd voor de digitale transitie.

Op dit moment is er nog onvoldoende zicht op de incidentele en structurele werklast die voortkomt uit de implementatie van de nieuwe Archiefwet bij het RAZU en de gemeenten, het moment waarop deze werkzaamheden starten en de compensatie vanuit OCW. Om die reden is de financiële doorrekening voor 2024 in deze ontwerp-Kadernota op dit punt nog beleidsarm.

Huisvesting RAZU

Eind 2021 is geconstateerd dat de huidige huisvesting van het RAZU niet optimaal is. De beschikbare kantoorruimte is te beperkt om zowel medewerkers als vrijwilligers goed te kunnen huisvesten. Het werken met origineel materiaal kan alleen in de kantoren van het RAZU gedaan worden. Dat maakt dat er zowel voor 90% van de medewerkers als het merendeel van de vrijwilligers voldoende en ruime werkplekken moeten zijn.

Voor het benodigde materiaal (dozen, omslagen etc.) is een magazijn nodig, zodat dit niet hoeft te worden opgeslagen in de ‘dure’ depots waarvan de capaciteit voldoende is voor de archieven maar niet voor verpakkingsmateriaal. Het RAZU heeft een kleine vergaderkamer waar overleggen van maximaal 8 personen gehouden kunnen worden. Bij grotere overleggen of ontvangst van groepen wordt de studiezaal tijdelijk gesloten en ‘omgebouwd’ of wordt aanvullende vergaderruimte gehuurd bij de gemeente Wijk bij Duurstede.

Tot slot is de locatie van de studiezaal van het RAZU niet ideaal. Deze ligt in het kantoorgedeelte van de gemeente Wijk bij Duurstede, waardoor er daar een constante vermenging van burgers (onderzoekers en vrijwilligers), medewerkers RAZU en medewerkers Wijk bij Duurstede plaats vindt. Vanuit oogpunt van (informatie)beveiliging is dit zowel voor de gemeente Wijk bij Duurstede als het RAZU geen gewenste situatie.

Daarnaast is de studiezaal ook de toegang tot de depots van het RAZU. Voor de snelle dienstverlening aan onderzoekers is dit een pluspunt, omdat stukken snel gehaald kunnen worden. Het levert echter ook een onrustige studiezaal op, vanwege het heen-en-weer lopen van medewerkers van het RAZU naar de depots. Voor onderzoekers die beperkt openbaar archief willen inzien ontbreekt in de studiezaal afgezonderde werkplek, waardoor ‘derden’ te makkelijk mee kunnen kijken in deze, vaak privacy-gevoelige, stukken.

We zijn actief op zoek naar mogelijkheden om de huisvesting van het RAZU beter te laten aansluiten op het huidige takenpakket van het RAZU en de omvang van de organisatie. De eerste stap is zoeken naar aanvullende kantoorruimte en magazijnruimte. In een verkennend gesprek met de gemeente Wijk bij Duurstede bleek aanvullende kantoorruimte extra huurkosten met zich mee te brengen van ca. €15.000,- tot €20.000,-.

Omdat de gemeente Wijk bij Duurstede nog in een interne oriëntatie zit rondom de invoering van hybride werken en de daarvoor binnen het gemeentehuis benodigde kantoren, is op dit moment niet duidelijk of de huisvestingswensen van het RAZU binnen het bestaande gebouw gehonoreerd kunnen worden. Mocht dit niet zo zijn, dan zal in ieder geval de huur van aanvullende magazijnruimte buiten het pand verlengd moeten worden en zullen er wekelijks vergaderruimtes gehuurd moeten worden. In lijn met het besluit van het bestuur hierover op 7 december 2022 zijn de geraamde kosten voor huisvesting niet verwerkt in de financiële doorrekening bij deze ontwerp-Kadernota 2024 maar worden ze te zijner tijd opgenomen in een Begrotingswijziging.

[1] Zoals bijvoorbeeld de VNG Uitvoeringstoetst 2021 (via https://vng.nl/sites/default/files/2022-04/Uitvoeringstoets_gemoderniseerde_archiefwet.pdf) of de VNG Toekomsverkenning archiefdiensten 2020 (via https://vng.nl/sites/default/files/2022-03/vng_grip_op_06_toekomstverkenning_archiefdensten.idd_1.pdf)

Financiële uitgangspunten

Het uitgangspunt van het Regionaal Archief Zuid-Utrecht is om behoudend maar ook realistisch te begroten en de lastenverzwaring voor de deelnemende gemeenten zoveel mogelijk te beperken. Over de wijze waarop het RAZU zijn financiële begroting opstelt is in 2022 overleg gevoerd tussen het RAZU en de deelnemende gemeenten.

Het vertrekpunt was:

- te komen tot heldere afspraken over de opzet van de financiële begroting, zoveel mogelijk aansluitend bij de praktijk van de deelnemende gemeenten;
- de wens om nieuwe uitgangspunten zo eenvoudig mogelijk te houden, gezien de omvang van het RAZU;
- deze uitgangpunten, waar mogelijk, direct toe te passen bij het opstellen van de Programmabegroting 2023-2026.

Het overleg heeft geleid tot door alle gemeenten gedragen afspraken over het begroten van de salariskosten (formatie en CAO), de indexatie en de opbouw van de begroting. De nieuwe uitgangspunten zijn door het bestuur besproken en vastgesteld tijdens de bestuursvergadering van 9 maart 2022 en vanaf de meerjarenbegroting 2023-2026. Tijdens de bestuursvergadering van 7 december 2022 is besloten één van deze punten, de gehanteerde loon- en prijsindex, niet te hanteren bij het opstellen van de Kadernota. Hierna komen de uitgangspunten aan de orde die zijn gehanteerd bij het opstellen van de Kadernota.

Salariskosten begroten vanuit vastgestelde formatie

De post salariskosten wordt begroot op basis van de vastgestelde omvang van de formatie en de hoogste periodiek per functieschaal. Omdat dit begrotingsuitgangspunt een verandering met zich meebrengt in de post salariskosten is op 9 maart 2022 besloten dit uitgangspunt getrapt in te voeren. Getrapt wil zeggen dat de post salariskosten in 2023 is begroot op 90% van de maximale loonsom, voor 2024 wordt begroot op 95% van de loonsom en vanaf 2025 op 100% van deze loonsom.

Op basis van het bestuursbesluit van 15 december 2021 wordt de formatie van het RAZU in de jaren 2023-2025 stapsgewijs uitgebreid met 2 Fte ten behoeve van e-depot en het beheer van digitaal archief. De formatie groeit daardoor van 9,67 Fte naar uiteindelijk 11,67 Fte in 2025.

Salariskosten begroten op basis van vigerende CAO gemeenten

De post salariskosten wordt begroot op basis van de vigerende CAO. De gemeente Houten (formeel werkgever) is, conform afspraak, vòòr 15 oktober gevraagd de raming salariskosten (incl. sociale premies) op basis van de CAO voor 2024 te geven. Omdat de onderhandelingen over de CAO tijdens het opstellen van de ontwerp Kadernota 2024 nog gaande waren zijn de nieuwe schaalbedragen voor 2024 nog niet bekend.

Naar verwachting worden de nieuwe CAO schaalbedragen begin 2024 bekend. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2024-2027 zullen in dat geval de schaalbedragen voor 2024 gehanteerd worden voor de post salariskosten. De prognose is dat deze minimaal 4% en maximaal 11,25% hoger zijn, gezien de voorstellen vanuit VNG versus de wensen van de bonden in de derde onderhandelingsronde (d.d. 7 november 2022).

Indexatie

De indexatie wordt enkel op het primaire jaar toegepast. In de meerjaren doorrekening wordt een nullijn ten opzichte van het primaire jaar toegepast.

Wijziging begrotingsuitgangspunt loon- en prijsindex
In de op 9 maart 2022 vastgestelde begrotingsuitgangspunten is bepaald dat voor de prijsindexatie de consumentenprijsindex van oktober wordt aangehouden. Tijdens de behandeling van de ontwerp-Kadernota 2024 in de vergadering van 7 december heeft het bestuur besloten om van dit besluit af te wijken. Het bestuur heeft besloten het voorstel van de gemeente Vijfheerenlanden te volgen om dit jaar een loonindex toe te passen en een andere prijsindex te hanteren. De reden hiervoor is de opdracht vanuit deze gemeente aan alle gemeenschappelijke regelingen om eenzelfde indexering van lonen en prijzen te hanteren.

Dit houdt in dat in deze ontwerp-Kadernota 2024 de post salariskosten voor het eerst geïndexeerd wordt en dat een index van 6,4% wordt gehanteerd. Voor de overige posten wordt een prijsindex van 9% aangehouden. De index wordt, zoals hierboven is aangegeven, enkel op het primaire jaar 2024 toegepast.

Verdeelsleutel

Het model waarbij de kosten van de gemeenschappelijke regeling over de zes deelnemende gemeenten worden verdeeld is in 2011 vastgesteld en op 18 december 2019 bevestigd voor de periode 2021 t/m 2025. Het model gaat uit van drie kostencomponenten en twee grondslagen, die eenmaal per vijf jaar worden aangepast aan de werkelijke situatie (herijkt).
De grondslagen zijn gebaseerd op het inwoneraantal en de hoeveelheid overgebracht archief. De drie kostencomponenten zijn:

A. De kosten voor personeel en materiaal, die worden afgeleid van het aantal inwoners;
B. De kosten voor de archiefbewaarplaats, die worden afgeleid van de hoeveelheid archief die daar is of zal worden ondergebracht;
C. De kosten voor de overhead en de overige ruimten, die worden berekend op basis van een combinatie van de kosten van A en B.

In de financiële doorrekening bij deze ontwerp-Kadernota 2024 wordt voor de jaren 2026 en 2027 de huidige verdeelsleutel gehanteerd. Eind 2023 wordt gestart met de herijking van de verdeelsleutel, zodat deze uiterlijk met ingang van de Kadernota 2026 gehanteerd kan worden.

2% winstopslag

Begin 2024 wordt het cultuurhistorische activiteitenprogramma voor 2024 definitief vastgesteld. De kosten die hiervoor in 2024 worden gemaakt worden in de Begrotingswijziging 2024 opgenomen. Omdat deze kosten geheel worden gedekt uit de 2% winstopslagreserve zijn ze niet van invloed op de gemeentelijke bijdragen. De projecten zelf en de kosten komen daarom in deze ontwerp-Kadernota 2024 niet aan bod.

Toelichting op de lasten

Personeelslasten

Zoals in de inleiding is aangegeven wordt bij de toelichting op de Salarislasten in deze Kadernota afgeweken van het bestuursbesluit van december 2019 om alleen de belangrijkste beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor het nieuwe begrotingsjaar te benoemen. De reden hiervoor is dat er verschillende besluiten ten grondslag liggen aan de opbouw van deze post. De ervaring heeft geleerd dat het ontbreken van kennis over deze besluiten en het effecten van ieder afzonderlijk besluit op de post salariskosten leidt tot vragen. Nadrukkelijk wordt gesteld dat in volgende Kadernota's het bestuursbesluit van december 2019 weer opgevolgd zal word.

De besluiten die van invloed zijn op de opbouw van de post salariskosten zijn:

1. Salariskosten begroten op basis van vastgestelde formatie (omvang, schaal, hoogste periodiek) (bestuursbesluit begrotingsregels 9 maart 2022);
2. Formatie in de jaren 2023-2025 gefaseerd uitbreiden met 2 Fte ten behoeve van het e-depot en het beheer van digitaal archief (bestuursbesluit e-depot 15 december 2021)
3. Voor de salariskosten een index te hanteren van 6,4% (bestuursbesluit indexeringsvoorstel Vijfheerenlanden 7 december 2022);
4. Getrapte verhoging begrootte post salariskosten (bestuursbesluit begrotingsregels 9 maart 2022).

Ad 1. Salariskosten begroten op basis vastgestelde formatie.
Conform de op 9 maart 2022 vastgestelde begrotingsregels wordt bij het vaststellen van de post salariskosten uitgegaan van de vastgestelde formatie en de maximale schaal.

Formatie 9,67 Fte correct in HR-systeem gemeente Houten opgenomen.
Bij het opstellen van de Kadernota en Begroting 2023 bleek dat de RAZU-formatie niet correct in het HR-systeem van de gemeente Houten stond. In de zomer van 2022 is dit gecorrigeerd door de in december 2019 vastgestelde

functiebeschrijvingen en de bestuursbesluiten ten aanzien van de formatie uit de jaren 2019-2022 te verwerken. Dit betrof onder andere positieve besluiten over de uitbreiding formatie informatieadviseur, de aanstelling medewerker cultuurhistorie en de uitbreiding formatie dienstverlening. Ook zijn de correcte schalen in plaats van aanloopschalen opgenomen. Sinds 1 augustus 2022 is het formatie- en bezettingsoverzicht daardoor correct en actueel. De vastgestelde formatie in 2022 is 9,67 Fte.

Het correct opnemen van de formatie (omvang en functieschaal) in het HR-systeem leidt tot een verhoging van de begrootte post salariskosten in de ontwerp-Kadernota 2024 ten opzichte van de Programmabegroting 2023-2026. De oorzaak van de verhoging is (a) omdat bij 2 functies de aanloopschaal en niet de formatieschaal was begroot en (b) bij 2 functies uitgegaan was van de daadwerkelijke bezetting, niet van de vastgestelde formatie. Het verschil bedraagt €29.622 voor 2024.

Deze correctie is verwerkt in de financiële doorkijk bij deze Kadernota 2024 post salariskosten voor de jaren 2024 en verder.

NB. Zoals gebruikelijk wordt in de financiële doorkijk bij de ontwerp-Kadernota 2024 uitgegaan van de vastgestelde begroting voor 2023. Hierin is deze HR-correctie niet verwerkt. Voor 2023 zal deze correctie aan het bestuur worden voorgelegd in de Begrotingswijziging 2023. In onderstaande tabellen is, om het precieze effect voor alle jaren te laten zien, ook voor het jaar 2023 wel uitgegaan van de salariskosten inclusief de HR-correctie. De post salariskosten 2023 in onderstaande tabellen wijkt daarom af van de post in de financiële doorkijk, het verschil is €28.064.

Ad 2. Gefaseerde formatie uitbreiding e-depot

Op basis van het bestuursbesluit van 15 december 2021 wordt de formatie van het RAZU in de jaren 2023-2025 stapsgewijs uitgebreid met 2 Fte ten behoeve van e-depot en het beheer van digitaal archief.

De uitbreiding van de formatie is als volgt toegelicht in de vastgestelde Programmabegroting 2023-2026:

	2023	2024	2025
Functioneel applicatiebeheer	0,5 Fte	1 Fte (0,5 + 0,5)	1 Fte
Medewerker digitale archieven	0,33 Fte	0,89 Fte (0,33 + 0,56)	1 Fte (0,89 + 0,11)

De formatie groeit daarmee van 9,67 Fte in 2022 naar 11,67 Fte in 2025.

	2022	2023	2024	2025
Formatie ontwikkeling RAZU	9,67 Fte	10,50 Fte	11,56 Fte	11,67 Fte

Als uitgegaan wordt van

- de CAO schaalbedragen voor 2023 (omdat de schaalbedragen voor 2024 en verder nog niet bekend zijn) en
- zonder indexatie van de lonen (om de kosten van de formatie-uitbreiding te laten zien),

dan ontwikkelt de post salariskosten inclusief de vastgestelde formatie-uitbreiding in de jaren 2023-2025 zich als volgt:

	2023	2024	2025
Formatie (totaal)	10,50 Fte	11,56 Fte	11,67 Fte
Salariskosten totaal op basis van CAO schaalbedragen 2023	€ 856.339	€ 936.857	€ 945.223

Ad 3. Hanteren index 6,4%

Conform het bestuursbesluit van 7 december 2022 wordt de post salariskosten geïndexeerd. Dat houdt in dat, conform het verzoek van de gemeente Vijfheerenlanden een index van 6,4% wordt gehanteerd.

De geïndexeerde post salariskosten inclusief gefaseerde formatie uitbreiding wordt daarmee als volgt:

	2023	2024	2025
Formatie (totaal)	10,50 Fte	11,56 Fte	11,67 Fte
Salariskosten totaal op basis van CAO schaalbedragen 2023	€ 856.339	€ 936.857	€ 945.223
Salariskosten met index 6,4% vanaf 2024 conform voorstel gemeente Vijfheerenlanden	n.v.t.	€ 996.816	€ 1.005.718

Ad 4. Getrapte verhoging

Tijdens de bestuursvergadering van 9 maart 2022 is besloten om de begrotingsregel 'salariskosten begroten op basis van vastgestelde formatie' getrapt in te voeren. De reden hiervoor was dat de overgang van de oude naar de nieuwe systematiek een groot effect zou hebben op de begrootte post salariskosten. Besloten is om dit besluit getrapt in te voeren, waarbij in 2023 90% van de salariskosten zouden worden begroot, in 2024 95% en in 2025 dan 100%.

De post salariskosten inclusief gefaseerde formatie uitbreiding en getrapte opbouw wordt daarmee als volgt:

	2023	2024	2025
Formatie (totaal)	10,50 Fte	11,56 Fte	11,67 Fte
Salariskosten met index 6,4% conform voorstel gemeente Vijfheerenlanden	n.v.t.	€ 996.816	€ 1.005.718
getrapte opbouw (90%, 95%, 100%)	90%	95%	100%
post salariskosten getrapte opbouw	€ 770.705	€ 946.975	€ 1.005.718

De salariskosten 2024 worden daarmee begroot op € 946.975. Dit is € 60.673 hoger dan de primitieve begroting 2024 in de meerjarenbegroting 2023-2026. Zoals hierboven aangegeven is deze verhoging het gevolg van:

1. de correcte verwerking van de formatie in het HR systeem van de gemeente Houten en de daaruit voortvloeiende gecorrigeerde post salariskosten;
2. de loonindex van 6,4%

Materiaalkosten c.a.

Deze bestaan uit vier soorten posten. Tot 'organisatiekosten' horen de bureaukosten, bestuurskosten en vrijwilligerskosten. Tot 'materiaalkosten' horen alle kosten die te maken hebben met het verwerven, beheren, behouden en beschikbaar stellen van de analoge collectie. Tot 'digitaliseringskosten' horen alle kosten die te maken hebben met het digitaliseren van de analoge collectie en het beheer, behoud en beschikbaar stellen van zowel het gedigitaliseerde als het digital born materiaal..

De laatste post zijn de e-depot kosten. Tot deze post horen alle kosten die te maken hebben met het inrichten en beheren van de e-depotvoorziening. In de financiële doorrekening wordt, zoals in de meerjarenbegroting 2023-2026 is toegelicht, uitgegaan van een stijging van deze post met €10.000 in 2026 en 2027. Omdat het e-depot nog in ontwikkeling is, is op deze post in de ontwerp-Kadernota geen indexering toegepast.

Kosten archiefbewaarplaats

De kosten van de huidige archiefbewaarplaats bestaan uit drie componenten. Het onderdeel kapitaallasten is in 2010 vastgesteld en zal niet stijgen. Bij de andere twee componenten, te weten de exploitatiekosten en de servicekosten, wordt indexatie toegepast. Sinds 2021 huurt het RAZU extra ruimte in de gemeentelijke archiefbewaarplaats van Wijk bij Duurstede. Ook op deze huur is een indexatie van toepassing.

Alle kosten die onder de contractuele afspraken vallen worden met hetzelfde percentage geïndexeerd. De hoogte daarvan wordt pas definitief bepaald in

november van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar en, indien nodig, via de begrotingswijziging verwerkt.

Kosten overhead en kantoor

Voor het uitvoeren van de bedrijfsvoeringstaken heeft het RAZU verschillende dienstverleningsovereenkomsten gesloten. Het betreft overeenkomsten voor huisvesting, ICT, financiën, ongediertebestrijding en HR dienstverlening. Daarnaast heeft het RAZU een overeenkomst met een Functionaris Gegevensbescherming.

De HR-dienstverleningsovereenkomst tussen RAZU en gemeenten Houten is in 2022 herzien. De herziening leidt met ingang van 2023 tot een verhoging van de kosten. Deze zijn €5.000,- hoger dan in 2022 was voorzien, hierdoor stijgt de post overhead met €5.000,- ten opzichte van de primitieve begroting 2024 in de Programmabegroting 2023-2026.

De dienstverleningsovereenkomsten zijn aangegaan voor meerdere jaren en bevatten in de meeste gevallen een prijsindexatie die nog niet in alle gevallen bekend is.

Staat van baten en lasten

	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
Totaal personeelslasten	784.310	764.921	975.384	1.035.890	1.035.890	1.035.890
Totaal materiaalkosten c.a.	57.000	107.969	113.186	113.186	123.186	133.186
Totaal kosten archiefbewaarplaats	109.437	110.427	115.756	115.756	115.756	115.756
Totaal kosten overhead en oudbouw	115.168	129.851	146.448	146.448	146.448	143.448
Incidentele kosten 2% budget	31.500	0	0	0	0	0
Verbetering depotinrichting	15.000	0	0	0	0	0
Kosten e-depot	55.000	0	0	0	0	0
Incidentele digitaliseringskosten	16.564	0	0	0	0	0
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden	87.615	63.200	63.200	63.200	63.200	63.200
Totaal lasten (A)	1.271.595	1.176.368	1.413.974	1.474.479	1.484.479	1.491.479
BATEN						
Gemeente Bunnik	75.506	83.852	101.274	105.654	106.377	107.101
Gemeente Houten	227.329	254.320	310.299	324.687	327.065	329.442
Gemeente Rhenen	97.527	108.477	131.303	137.070	138.023	138.976
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	234.254	261.211	317.276	331.550	333.909	336.268
Gemeente Vijfheerenlanden	262.451	292.759	355.773	371.833	374.487	377.141
Gemeente Wijk bij Duurstede	114.790	127.775	154.825	161.675	162.807	163.939
Totaal overige inkomsten	88.515	64.100	64.100	64.100	64.100	64.100
Totaal baten (B)	1.100.371	1.192.493	1.434.852	1.496.567	1.506.767	1.516.967
Resultaat voor bestemming	171.224	-16.125	-20.877	-22.088	-22.288	-25.488

(+ = nadelig; - = voordelig)

Staat van baten en lasten, vervolg

	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Mutaties reserves						
Algemene reserve (2% winstopslag)	-19.840	-22.125	-26.877	-28.088	-28.288	-28.488
Algemene reserve (2% winstopslag)	31.500	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves:						
Bestemmingsreserve e-depot	55.000	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve restauratie	15.000	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve digitalisering	16.564	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	70.000	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve financiering activa	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000
Totaal mutaties reserves	171.224	-16.125	-20.877	-22.088	-22.288	-25.488
Resultaat na bestemming	0	-0	-0	-0	-0	0
(+ = nadelig; - = voordelig)						

Specificatie van de lasten en baten

	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
LASTEN						
Personele lasten						
Salarissen	722.631	742.641	946.975	1.005.718	1.005.718	1.005.718
Inhuur tijdelijk personeel	40.000	0	0	0	0	0
Overige personeelskosten (3%)	21.679	22.279	28.409	30.172	30.172	30.172
Totaal personeelslasten	784.310	764.921	975.384	1.035.890	1.035.890	1.035.890
Materiaalkosten c.a.						
Materiaalkosten	10.000	10.170	11.085	11.085	11.085	11.085
Organisatiekosten	7.000	7.119	7.760	7.760	7.760	7.760
Digitaliseringskosten	40.000	40.680	44.341	44.341	44.341	44.341
Kosten e-depot	0	50.000	50.000	50.000	60.000	70.000
Totaal materiaalkosten c.a.	57.000	107.969	113.186	113.186	123.186	133.186
Bestemmingsreserve personeel	-70.000	0	0	0	0	0
Incidentele/structurele inkomsten (RID)	-900	-900	-900	-900	-900	-900
	-70.900	-900	-900	-900	-900	-900
TOTAAL COMPONENT A	770.410	871.990	1.087.670	1.148.176	1.158.176	1.168.176

Specificatie van de lasten en baten, vervolg

	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Kosten archiefbewaarplaats						
Kosten archiefbewaarplaats (vergoeding voor kapitaallasten)	51.218	51.218	51.218	51.218	51.218	51.218
Exploitatiekosten	14.206	14.447	15.747	15.747	15.747	15.747
Servicekosten archief	22.510	22.892	24.953	24.953	24.953	24.953
Extra huur archiefbewaarplaats gemeente Wijk bij Duurstede	21.504	21.870	23.838	23.838	23.838	23.838
Totaal kosten archiefbewaarplaats	109.437	110.427	115.756	115.756	115.756	115.756
TOTAAL COMPONENT B	109.437	110.427	115.756	115.756	115.756	115.756
Kosten overhead en kantoor						
Huur kantoorruimten	36.558	37.180	40.526	40.526	40.526	40.526
Inhuur diensten	72.000	83.000	95.920	95.920	95.920	95.920
Kosten accountant	3.610	3.671	4.002	4.002	4.002	4.002
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000
Totaal kosten overhead en oudbouw	115.168	129.851	146.448	146.448	146.448	143.448
Bestemmingsreserve Financiering activa	-3.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-3.000
TOTAAL COMPONENT C	112.168	123.851	140.448	140.448	140.448	140.448
TOTAAL KOSTEN GEMEENTEN	1.065.916	1.113.168	1.350.774	1.411.279	1.421.279	1.428.279

Specificatie van de lasten en baten, vervolg

	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Overige kosten						
Incidentele kosten 2% budget	31.500	0	0	0	0	0
Verbetering depotinrichting	15.000	0	0	0	0	0
Kosten e-depot	55.000	0	0	0	0	0
Incidentele digitaliseringskosten	16.564	0	0	0	0	0
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (krantenproject)	24.415	0	0	0	0	0
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (personeelskosten)	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (materiaalkosten)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (restauratiekosten)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	205.679	63.200	63.200	63.200	63.200	63.200
TOTAAL KOSTEN INCL. PROJECTEN	1.271.595	1.176.368	1.413.974	1.474.479	1.484.479	1.491.479
Storting algemene reserve (2% winstopslag)	19.840	22.125	26.877	28.088	28.288	28.488
Totale kosten incl. winstopslag	1.291.435	1.198.493	1.440.852	1.502.567	1.512.767	1.519.967

Specificatie van de lasten en baten, vervolg

		Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
		€	€	€	€	€	€
BATEN							
Bijdrage component A							
Gemeente Bunnik	7,10%	54.667	61.875	77.180	81.473	82.183	82.892
Gemeente Houten	23,31%	179.601	203.282	253.563	267.668	269.999	272.330
Gemeente Rhenen	9,34%	71.983	81.474	101.626	107.279	108.214	109.148
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,13%	178.176	201.669	251.551	265.544	267.857	270.170
Gemeente Vijfheerenlanden	26,02%	200.476	226.909	283.033	298.778	301.380	303.982
Gemeente Wijk bij Duurstede	11,10%	85.506	96.780	120.718	127.433	128.543	129.653
TOTAAL A	100,00%	770.410	871.990	1.087.670	1.148.176	1.158.176	1.168.176
Bijdrage component B							
Gemeente Bunnik	10,01%	10.957	11.056	11.590	11.590	11.590	11.590
Gemeente Houten	16,58%	18.141	18.305	19.188	19.188	19.188	19.188
Gemeente Rhenen	11,69%	12.796	12.911	13.535	13.535	13.535	13.535
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,31%	25.514	25.745	26.987	26.987	26.987	26.987
Gemeente Vijfheerenlanden	25,35%	27.742	27.993	29.344	29.344	29.344	29.344
Gemeente Wijk bij Duurstede	13,06%	14.287	14.417	15.112	15.112	15.112	15.112
TOTAAL B	100,00%	109.437	110.427	115.756	115.756	115.756	115.756

Specificatie van de lasten en baten, vervolg

		Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
		€	€	€	€	€	€
Bijdrage component C							
Gemeente Bunnik	7,49%	8.401	9.276	10.519	10.519	10.519	10.519
Gemeente Houten	22,40%	25.129	27.746	31.464	31.464	31.464	31.464
Gemeente Rhenen	9,66%	10.836	11.965	13.568	13.568	13.568	13.568
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,15%	25.970	28.675	32.517	32.517	32.517	32.517
Gemeente Vijfheerenlanden	25,93%	29.087	32.116	36.420	36.420	36.420	36.420
Gemeente Wijk bij Duurstede	11,36%	12.746	14.073	15.959	15.959	15.959	15.959
TOTAAL C	100,00%	112.168	123.851	140.448	140.448	140.448	140.448
Bijdrage van gemeenten							
Gemeente Bunnik		74.025	82.208	99.289	103.582	104.291	105.001
Gemeente Houten		222.871	249.333	304.215	318.320	320.652	322.983
Gemeente Rhenen		95.615	106.350	128.729	134.382	135.316	136.251
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		229.660	256.089	311.055	325.049	327.361	329.674
Gemeente Vijfheerenlanden		257.305	287.018	348.797	364.542	367.144	369.746
Gemeente Wijk bij Duurstede		112.539	125.270	151.789	158.504	159.614	160.724
TOTAAL bijdragen		992.016	1.106.268	1.343.874	1.404.379	1.414.379	1.424.379
Bijdrage 2% winstopslag							
Gemeente Bunnik		1.481	1.644	1.986	2.072	2.086	2.100
Gemeente Houten		4.457	4.987	6.084	6.366	6.413	6.460
Gemeente Rhenen		1.912	2.127	2.575	2.688	2.706	2.725
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		4.593	5.122	6.221	6.501	6.547	6.593
Gemeente Vijfheerenlanden		5.146	5.740	6.976	7.291	7.343	7.395
Gemeente Wijk bij Duurstede		2.251	2.505	3.036	3.170	3.192	3.214
TOTAAL 2% winstopslag		19.840	22.125	26.877	28.088	28.288	28.488

Specificatie van de lasten en baten, vervolg

	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Overige inkomsten						
Overige inkomsten (incidenteel, Vijfheerenlanden)	24.415	0	0	0	0	0
Overige inkomsten (prestatieovereenkomst Vijfheerenlanden)	63.200	63.200	63.200	63.200	63.200	63.200
Overige inkomsten (structureel: dienstverlening aan RID)	900	900	900	900	900	900
Totaal overige inkomsten	88.515	64.100	64.100	64.100	64.100	64.100
Totaal baten exclusief mutaties reserves	1.100.371	1.192.493	1.434.852	1.496.567	1.506.767	1.516.967
Mutaties reserves						
Algemene reserve (2% winstopslag)	31.500	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve e-depot	55.000	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve restauratie	15.000	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve digitalisering	16.564	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	70.000	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve financiering activa	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000
Totaal mutaties reserves	191.064	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000
Resultaat explotatie (te bestemmen)	171.224	-16.125	-20.877	-22.088	-22.288	-25.488
Resultaat reserves	-171.224	16.125	20.877	22.088	22.288	25.488
Totaal baten incl. mutaties reserves	1.271.595	1.176.368	1.413.974	1.474.479	1.484.479	1.491.479

Verdeelsleutels en bijdragen

Verdeelsleutel 2021 - 2026 * op basis van begroting 2021

	component A		component B		component C
	inwoners		meters archief		aandeel A en B in kosten
Gemeente Bunnik	15.192	7,10%	716	10,01%	7,49%
Gemeente Houten	49.911	23,31%	1.185	16,58%	22,40%
Gemeente Rhenen	20.004	9,34%	836	11,69%	9,66%
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	49.515	23,13%	1.666	23,31%	23,15%
Gemeente Vijfheerenlanden	55.712	26,02%	1.812	25,35%	25,93%
Gemeente Wijk bij Duurstede	23.762	11,10%	933	13,06%	11,36%
Totaal	214.096	100,00%	7.147	100,00%	100,00%

Berekening %-component C		
component A	710.207	86,50%
component B	110.857	13,50%
	821.064	100,00%

Bijdrage per gemeente	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Gemeente Bunnik						
A. Personeel en materiaal	54.667	61.875	77.180	81.473	82.183	82.892
B. Archiefbewaarplaats	10.957	11.056	11.590	11.590	11.590	11.590
C. Overheadkosten en kantoor	8.401	9.276	10.519	10.519	10.519	10.519
Bijdrage 2% winstopslag	1.481	1.644	1.986	2.072	2.086	2.100
Totale bijdrage	75.506	83.852	101.274	105.654	106.377	107.101
Gemeente Houten						
A. Personeel en materiaal	179.601	203.282	253.563	267.668	269.999	272.330
B. Archiefbewaarplaats	18.141	18.305	19.188	19.188	19.188	19.188
C. Overheadkosten en kantoor	25.129	27.746	31.464	31.464	31.464	31.464
Bijdrage 2% winstopslag	4.457	4.987	6.084	6.366	6.413	6.460
Totale bijdrage	227.329	254.320	310.299	324.687	327.065	329.442
Gemeente Rhenen						
A. Personeel en materiaal	71.983	81.474	101.626	107.279	108.214	109.148
B. Archiefbewaarplaats	12.796	12.911	13.535	13.535	13.535	13.535
C. Overheadkosten en kantoor	10.836	11.965	13.568	13.568	13.568	13.568
Bijdrage 2% winstopslag	1.912	2.127	2.575	2.688	2.706	2.725
Totale bijdrage	97.527	108.477	131.303	137.070	138.023	138.976

Bijdrage per gemeente, vervolg	Begrotings wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
Gemeente Utrechtse Heuvelrug						
A. Personeel en materiaal	178.176	201.669	251.551	265.544	267.857	270.170
B. Archiefbewaarplaats	25.514	25.745	26.987	26.987	26.987	26.987
C. Overheadkosten en kantoor	25.970	28.675	32.517	32.517	32.517	32.517
Bijdrage 2% winstopslag	4.593	5.122	6.221	6.501	6.547	6.593
Totale bijdrage	234.254	261.211	317.276	331.550	333.909	336.268
Gemeente Vijfheerenlanden						
A. Personeel en materiaal	200.476	226.909	283.033	298.778	301.380	303.982
B. Archiefbewaarplaats	27.742	27.993	29.344	29.344	29.344	29.344
C. Overheadkosten en kantoor	29.087	32.116	36.420	36.420	36.420	36.420
Bijdrage 2% winstopslag	5.146	5.740	6.976	7.291	7.343	7.395
Totale bijdrage	262.451	292.759	355.773	371.833	374.487	377.141
Gemeente Wijk bij Duurstede						
A. Personeel en materiaal	85.506	96.780	120.718	127.433	128.543	129.653
B. Archiefbewaarplaats	14.287	14.417	15.112	15.112	15.112	15.112
C. Overheadkosten en kantoor	12.746	14.073	15.959	15.959	15.959	15.959
Bijdrage 2% winstopslag	2.251	2.505	3.036	3.170	3.192	3.214
Totale bijdrage	114.790	127.775	154.825	161.675	162.807	163.939
Totaal gemeentelijke bijdragen	1.011.856	1.128.393	1.370.752	1.432.467	1.442.667	1.452.867

Verloopoverzicht reserves

Omschrijving	1-1-2023	Stortingen	Toelichting	Onttrekkingen	Toelichting	31-12-2023
Algemene reserve	43.868	22.125	Storting 2% winstopslag	0	Incidentele kosten 2% budget	65.993
Bestemmingsreserve						
E-depot	45			0		45
Digitalisering	1.593			0		1.593
Restauratie	18.920			0		18.920
Personeel	12.642			0		12.642
Financiering activa	27.000			6.000		21.000
Totaal reserves	104.068	22.125		6.000		120.193

Omschrijving	1-1-2024	Stortingen	Toelichting	Onttrekkingen	Toelichting	31-12-2024
Algemene reserve	65.993	26.877	Storting 2% winstopslag	0	Incidentele kosten 2% budget	92.871
Bestemmingsreserve						
E-depot	45			0		45
Digitalisering	1.593			0		1.593
Restauratie	18.920			0		18.920
Personeel	12.642			0		12.642
Financiering activa	21.000			6.000		15.000
Totaal reserves	120.193	26.877		6.000		141.071

Verloopoverzicht reserves, vervolg

Omschrijving	1-1-2025	Stortingen	Toelichting	Onttrekkingen	Toelichting	31-12-2025
Algemene reserve	92.871	28.088	Storting 2% winstopslag	0	Incidentele kosten 2% budget	120.958
Bestemmingsreserve						
E-depot	45			0		45
Digitalisering	1.593			0		1.593
Restauratie	18.920			0		18.920
Personeel	12.642			0		12.642
Financiering activa	15.000			6.000		9.000
Totaal reserves	141.071	28.088		6.000		163.158

Omschrijving	1-1-2026	Stortingen	Toelichting	Onttrekkingen	Toelichting	31-12-2026
Algemene reserve	120.958	28.288	Storting 2% winstopslag	0	Incidentele kosten 2% budget	149.246
Bestemmingsreserve						
E-depot	45			0		45
Digitalisering	1.593			0		1.593
Restauratie	18.920			0		18.920
Personeel	12.642			0		12.642
Financiering activa	9.000			6.000		3.000
Totaal reserves	163.158	28.288		6.000		185.446

Verloopoverzicht reserves, vervolg

Omschrijving	1-1-2027	Stortingen	Toelichting	Onttrekkingen	Toelichting	31-12-2027
Algemene reserve	149.246	28.488	Storting 2% winstopslag	0	Incidentele kosten 2% budget	177.734
Bestemmingsreserve						
E-depot	45			0		45
Digitalisering	1.593			0		1.593
Restauratie	18.920			0		18.920
Personeel	12.642			0		12.642
Financiering activa	3.000			3.000		0
Totaal reserves	185.446	28.488		3.000		210.934

Colofon

Kadernota 2024
15 december 2022
Foto voorpagina: ‘Wethouder Gijs Jonkers haalt klein chemisch afval’, 1986, RAZU Topografisch Historische Atlas Houten, Schalkwijk en Tull en ‘t Waal 353-204.
Tekst: mw. drs. H.A. Hokke, directeur-archivaris Regionaal Archief Zuid-Utrecht

Regionaal Archief Zuid-Utrecht
Karel de Grotestraat 30
3962CL Wijk bij Duurstede
https://www.razu.nl