

ARCHIEF



# Ondernemingsplan 2020

Coverfoto: Noël Notermans

**RHCL**

Sint Pieterstraat 7  
6211 JM Maastricht

+31 (0)43 328 55 00  
info@rhcl.nl | www.rhcl.nl

# Inhoudsopgave

<b>1. Algemeen</b>	2
<b>2. Kerntaken van het RHCL</b>	3
2.1 Digitale duurzaamheid overheidsinformatie: pilot e-Depot	3
2.2 Servicecentrum voor archief- en duurzaam informatiemanagement	3
2.3 Beschikbaar stellen van bronnen voor een breed publiek	3
<b>3. Beleidsvoornemens</b>	4
3.1 Toezicht en advies	4
3.2 Particuliere archieven	4
3.3 Materieel- en depotbeheer	5
3.4 Toegankelijk maken	5
3.5 E-Archief	6
3.6 Dienstverlening en publieksbereik	7
<b>4. Financiële paragraaf</b>	9
4.1 Algemeen	9
4.2 Kaders	11
4.3 Begroting 2020	12
4.4 Meerjarenbegroting 2021-2023	18
4.5 Geprognosticeerde balansen ultimo 2019 t/m ultimo 2021	19
4.6 Ratio's / Kengetallen	20
4.7 Risicoparagraaf	21

# 1 Algemeen

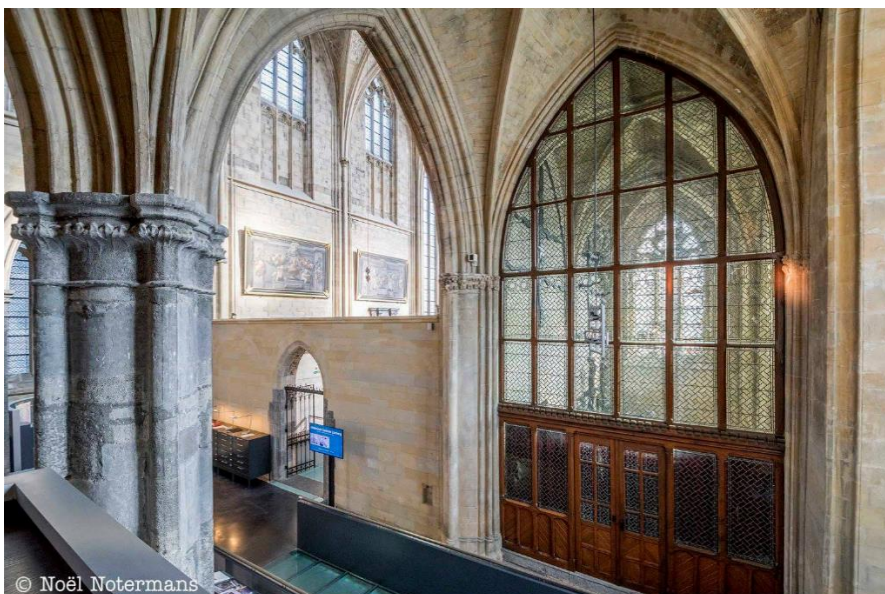
## Groeiscenario Gemeenschappelijke Regeling RHCL

2019 was het jaar van de bestuurlijke voorbereiding op mogelijke nieuwe toetredingen per 1 januari 2020. Dit op basis van verzoeken van meerdere gemeenten (Eijsden-Margraten, Heerlen, Kerkrade, Meerssen en Valkenburg aan de Geul), alsook een verzoek van de Provincie Limburg. Zo kent het jaar 2020 mogelijk een groeiscenario voor de bestuurlijke regeling als wel voor de organisatie en heeft dit gevolgen voor de bedrijfsvoering. Het voorliggende Ondernemingsplan kan echter niet worden gebaseerd op mogelijke toekomstscenario's en gaat derhalve uit van de status quo anno nu (1 april 2019).

Aan het RHCL zijn diverse werkzaamheden, taken en bevoegdheden overgedragen door de rijksoverheid en de gemeente Maastricht op het terrein van archiefbeheer. Daarnaast kent het RHCL enkele DVO's voor uitvoeringstaken op het gebied van archiefbeheer met diverse gemeenten en de Provincie Limburg. Met de komst van nieuwe partners in de GR zullen de werkzaamheden en kernactiviteiten niet wezenlijk veranderen maar wel een grotere reikwijdte kennen. Ook kan een nog groter publiek bereikt worden. Een nog verder te ontwikkelen taak is goed en deskundig beheer en duurzame opslag van digitale archiefbescheiden. Het Rijk heeft hiertoe ook voor 2020 extra middelen toegekend aan de RHC's.

De overheid is op alle bestuurslagen in omvorming naar zaakgericht (digitaal) werken en E-overheid. Dat heeft gevolgen voor de neerslag van overheidshandelen in digitale archivering. Deze omvorming zal de komende jaren zijn beslag moeten krijgen bij het RHCL en bij de (aangesloten) gemeenten, de Provincie Limburg (indien zij blijven aansluiten bij de rijksprogrammering) en de rijksinstellingen in Limburg die zijn aangesloten bij het RHCL<sup>1</sup>. Dat betekent aanscherping van doelen, systeem- en werkprocessen maar ook prioritering in de aansluitmogelijkheden van de aangesloten overheden. Ook heeft het gevolgen voor de personeels-samenstelling en het borgen van (nieuwe) expertise.

De Provincie Limburg subsidieert Stichting Sociaal Historisch Centrum voor Limburg (SHCL) voor de acquisitie en beheer van particuliere archieven en collecties. In 2019 is op de bestuurlijke agenda veel aandacht besteed aan de gezamenlijke wens dat deze taken in het RHCL integreren, opdat in 2020 het reeds lang beoogde *Historisch Centrum Limburg* kan worden gevormd.



<sup>1</sup> Toetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling RHCL staat open voor lagere overheden (Gemeenten, Provincie, Waterschap en overige GR of overheidsorganisaties).

## 2 Kerntaken van het RHCL

Het RHCL maakt een transitie door met focus op zowel beheer van analoge archieven als modern informatie-management. Als een publieksgerichte organisatie zetten we daarnaast sterk in op duurzame dienstverlening.

### 2.1 Digitale duurzaamheid overheidsinformatie: pilot e-Depot

Er is urgentie gemoeid met de zorg voor duurzaam informatiebeheer en de realisatie van het e-Depot. Een van de grootste uitdagingen is het duurzaam raadpleegbaar houden van digitaal archief. Bij uitbreiding is dit ook een uitdaging voor het garanderen van de openbaarheid van bestuur en op langere termijn de mogelijkheid om historisch onderzoek mogelijk te houden.

In 2020 wil het RHCL de organisatie zo hebben ingericht dat voldoende capaciteit, kennis en competentie aanwezig is om de e-Depotdiensten zoals opgenomen in de landelijke Producten- en Dienstencatalogus te kunnen leveren aan zorgdragers uit het eigen verzorgingsgebied. Om deze reden zijn in 2019 enkele nieuwe functies ingericht, waaronder informatiemanager en functioneel beheerder. Dit is gefinancierd uit door het Rijk ter beschikking gestelde DTR-gelden.

Meerdere archiefvormers hebben aangegeven gebruik te willen maken van onze dienstverlening op het gebied van e-Depot. In 2020 zal het RHCL e-Depotdiensten aanleveren hetzij in een pilotvorm met een zorgdrager, hetzij ten behoeve van een daadwerkelijke aanlevering van digitaal archief. In dit laatste geval zou een aansluittraject worden gerealiseerd, met bijhorende implementatie van het kostenmodel en, (voorafgaand) een bestuurlijk traject.

### 2.2 Servicecentrum voor archief- en duurzaam informatiemanagement

Elke overheidsorganisatie staat voor de uitdaging om digitaal archiveren volledig te implementeren. Kennis en vaardigheden met betrekking tot specifieke archivistische specialismen (die noodzakelijk zijn voor een goede implementatie) worden ook in 2020 door het RHCL geleverd. Advisering wordt op verzoek verleend en in 2020 beschikt het RHCL over een specialistische Producten- en Dienstencatalogus (PDC) om de (aangesloten) overheden nog beter van dienst te kunnen zijn.

### 2.3 Beschikbaar stellen van bronnen voor een breed publiek

Als moderne archieforganisatie focust het RHCL enerzijds op het bewaren en ontsluiten van analoge, 'digital born' en gedigitaliseerde archieven en anderzijds (voor zover niet beperkt door privacywetgeving) op het beschikbaar stellen van deze archieven voor gebruik en hergebruik door een zo breed en divers mogelijk publiek. De vele uiteenlopende bronnen worden met moderne middelen gemakkelijker te vinden. Bovendien biedt onze studiezaal, voorzien van diverse hulpmiddelen, het publiek de kans om zelf gebruik te maken van digitale kopieën / scans. Daarbij staat gekwalificeerd personeel de bezoeker terzijde.

## 3 Beleidsvoornemens

### 3.1 Toezicht en advies

#### **Acquisitie van archieven & collecties, toezicht niet-overgedragen archieven, relatiebeheer**

Ingevolge de Archiefwet 1995 wordt door RHCL toezicht uitgeoefend op het beheer van de archieven van de aangesloten gemeente Maastricht en voor de DVO-partners voor zover deze (nog) niet zijn overgebracht naar de depots in het gebouw van het RHC Limburg aan de Sint Pieterstraat in Maastricht. Ook openbare lichamen, waarvan Maastricht de centrumgemeente vormt, vallen onder dit archieftoezicht. Vanuit de inspectietaak is het RHC Limburg daarbij actief betrokken.

In de praktijk betreft dit toezicht een nader advies met betrekking tot de informatiehuishouding van de gemeente of provincie. Het 'Strategisch Informatie Overleg' (SIO) is uitgegroeid tot een structureel ambtelijk overleg met als taak de besluitvorming op het gebied van de informatiehuishouding binnen een gemeente of de provincie voor te bereiden en te regisseren. Bovendien treedt het RHCL actief op als adviseur voor een succesvolle aansluiting op het toekomstige e-Depot door het uitvoeren van impactanalyses en projectmanagement.

Het toezicht op de niet-overgedragen archieven van de rijksinstellingen geschiedt door de landelijke Erfgoedinspectie, als onderdeel van het ministerie van OCW. Vanuit het RHCL ligt de bemoeienis met deze instellingen met name op het vlak van actief relatiebeheer.

De acquisitie van archieven vindt, wat betreft de overheidsarchieven, plaats binnen de kaders van de Archiefwet 1995. De overdracht door de overheid van analoge archieven laat op dit moment geen grote achterstanden zien en verloopt conform de wettelijke overbrengingstermijn van 20 jaar. Met het oog op het mogelijke groeiscenario (zie 1. 'algemeen') is voor alle kandidaat-toetredende gemeenten in 2019 reeds vastgelegd hoe de feitelijke situatie op het archiefbeheer er voor staat.

### 3.2 Particuliere archieven

Acquisitie van particuliere archieven blijft in 2020 noodzakelijk omdat het archivalisch historisch erfgoed niet alleen van de overheid zelf afkomstig is. Alles acquireren kan niet vanwege de aanzienlijke beheerskosten voor elk archief. Selectief acquireren van 'sleutel'-organisaties is dan ook noodzakelijk.

Gemiddeld verwerft het RHCL jaarlijks ongeveer 20 archieven van zogeheten 'sleutel'-organisaties. Hiernaast worden aanvullingen overgebracht op de archieven van particuliere organisaties die het RHCL reeds beheert. Het gaat om een tiental aanvullingen per jaar. De aanwas van particulier archief kan ook voor 2019 geschat worden op 25 à 50 strekkende meter.

Archief dat in aanmerking komt moet in principe voldoen aan de voorwaarden die de Archiefwet ook stelt: ouder dan 20 jaar, overbrenging in goede en geordende staat, overbrenging op basis van schenking of desnoods langdurige bruikleen (25 jr.). Particulier archief zal bij overbrenging in het algemeen niet in goede en geordende staat zijn. Het RHCL berekent kosten om dat te verwezenlijken.

### 3.3 Materieel- en depotbeheer

Ondanks de ontwikkelingen op het gebied van digitaal archiveren blijft er doorlopend werk aan onze analoge collectie. Het bewaken van een goede fysieke toestand van deze archieven is een permanent proces. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het herverpakken naar zuurvrije omslagen en archiefdozen en het voorzien van etiketten met codering. De in 2019 nieuw verworven (particuliere) archieven zullen in 2020 materieel worden verzorgd.

Het optimaal schoonhouden van de depots, het monitoren van de klimaatbeheersing en het periodiek uitvoeren van metingen op schimmelsporen en naar insecten blijft een vast onderdeel van het depotbeheer, ook in 2020. Naast de lopende werkzaamheden is gestart met de uitvoering van een depot- en archiefbewerkingplan, waarin gelijktijdig wordt opgenomen in welke delen van de archiefcollectie er nog kan worden geselecteerd en vernietigd en waar inventarisatie en materiële zorg nodig is. In 2020 wordt dit gecontinueerd.

#### Restauratie

Het RHCL heeft de ambitie om wederom projecten aan te vragen bij het conserveringsprogramma *Metamorfoze*, een nationaal programma voor het Behoud van het Papieren Erfgoed. Hiermee kunnen restauratieopdrachten voor 70 procent van de totale kosten worden gefinancierd. Mogelijke gegadigden zijn delen van het archief van de Domaniale Mijl en het Militair Gezag Limburg.

Hiernaast blijft het restaureren van archiefstukken en charters een doorlopende taak. Er zal projectmatig worden verder gewerkt aan het restaureren, sealen en fotograferen van charters.

#### Atelier materiële voorbereiding (AMV)

Het RHCL heeft een atelier ingericht bij de Belastingdienst in Heerlen voor de materiële voorbereiding van de papieren rijkscollectie. Het RHCL ziet toe op de scholing en begeleiding van de medewerkers die daar werkzaam zijn. Het AMV zal nog tot ten minste 2021 worden voortgezet als deel van het programma DTR 3 (zie ook 3.5 'scanprojecten').

### 3.4 Toegankelijk maken

Door een grote groep vrijwilligers, onder coördinatie van een vaste medewerker, worden sinds 1999 alle akten van de *Burgerlijke Stand Limburg* nader ontsloten. Alle gegevens behorende bij een geboorte-, huwelijks- of overlijdensakte worden in databases ingevoerd en door middel van de eigen website ([rhcl.nl/archieven.nl](http://rhcl.nl/archieven.nl)) en het landelijke platform [wiewaswie.nl](http://wiewaswie.nl) aan het publiek getoond en doorzoekbaar gemaakt. Het nader toegankelijk maken van de akten loopt in 2020 onverminderd door.

Parallel aan het indiceringswerk van de Burgerlijke Stand werkt een groep vrijwilligers aan het nader toegankelijk maken van de zogeheten 'Memories van Successie': een overzicht van de baten en lasten van een nalatenschap. Naar verwachting gaan we in 2020 aan de slag met memories uit o.a. België en Duitsland (na de afronding van de Nederlandse memories in 2019).

Tenslotte blijven we in 2020 met vrijwilligers en vaste medewerkers werken aan tal van 'kleine' projecten, waaronder een nadere toegang op de minuutakten van de notariële archieven.

#### Digitaal Oorkondenboek Limburg

Het Digitaal Oorkondenboek Limburg is een – nog op te richten – databank van charters en oorkonden in Limburgse archieven van vóór 1300. Oorkonden van voor 1300 zijn van groot belang voor de bestudering van de middeleeuwse geschiedenis van Limburg. Het doel is de publicatie van 360 kwetsbare oorkonden in een modern-kritische vorm. In 2019 wordt een digitaliseringsatelier opgestart, dat ook in 2020 nog actief zal zijn. Overige verwachte werkzaamheden voor 2020 zijn het verbeteren van de zoekfunctionaliteit, het vullen van de databank, alsook het digitaliseren van charters.

Ook in 2020 zullen we verder werken aan het vullen en bijhouden van de digitale onderzoeksgids voor aanwezige oorlogsbronnen (Tweede Wereldoorlog) bij openbare archiefdiensten in Limburg. Het is een samenwerkings-initiatief van het RHCL en de Kring van Archivarissen Limburg (KVAL). Zie ook 3.6 'dienstverlening en publieksbereik'.

#### **HCL-Bibliotheek**

De samenwerking met de Universiteitsbibliotheek Maastricht, de Stadsbibliotheek van het Centre Ceramique Maastricht en de bibliotheek van het Limburgs Museum wordt bestendigd. De samenwerking zal zich met name richten op realisatie van toegankelijkheid en vorming van de Limburgcollectie.

### **3.5 e-Archief**

#### **Doorontwikkeling e-Archief RHCL**

In 2020 wordt het 'e-Archief' verder ontwikkeld. De speerpunten uit onze 'visie e-Archief'<sup>2</sup> blijven hierbij van kracht: het inrichten van integraal digitaal beheer van de collectie en toekomstig digitaal gevormd archief, het verbeteren van het gebruiksgemak van dat archief en het aanbieden van onze archieven en collecties als 'open data'.

Onder leiding van NOVIUS is in 2018 begonnen met een nieuw informatieplan voor de organisatie, waarin onze (digitale) informatievoorziening in kaart is gebracht. Voor de komende jaren zal er in alle afdelingen minder taakgericht en meer projectmatig gewerkt gaan worden. Voor de afdelingen Toezicht & Advies en e-Depot zal er in 2020 meer capaciteit zijn.

Daarnaast is er in 2019 een interne Roadmap opgesteld, tot 2021, waarin we projecten m.b.t. het e-Depot definiëren en prioriteren. Qua snelheid en prioritering zijn we hierbij deels afhankelijk van onze partners, waaronder het Nationaal Archief.

#### **Mais-Flexis en Databeheer**

Het project *Collectie Beheer Systeem (CBS) op orde* wordt in 2020 voortgezet. De belangrijkste doelen zijn het op orde krijgen van een juiste registratie en beschrijvingen en het nader toegankelijk maken van de onder RHCL-beheer vallende collecties en archieven. Hierdoor wordt de vindbaarheid van archieven vergroot en de data en metadata van archieven (bijv. inventarissen) klaar gemaakt om te kunnen voldoen aan moderne principes zoals 'Open Data' en de uitwisseling met andere websites zoals het Archives Portal Europe (APE).

In dit project worden achterstanden in de toegankelijkheid van de archiefcollectie tot op zekere hoogte - of m.a.w. waar snelle winst te halen valt – weggewerkt.

#### **Scanprojecten**

In 2020 blijft GMS 'on demand' voor ons scannen. Per maand komt dit neer op 1 meter te selecteren archief. Gegadigden zijn o.a. procesrollen uit onze schepenbankarchieven. In het programma Digitale Taken Rijk (DTR) werken we verder aan de realisatie van duurzaam beheer- en toegang tot de (decentrale) rijkscollectie. Vanuit DTR 3 wordt er in 2020 weer gewerkt aan nieuwe tranches van de notariële archieven.

#### **Beeldbank- topografisch-Historische Atlas en fotocollectie**

Het beschrijven van de historisch-topografische atlas, kaarten, prenten en foto's kent in 2020 voortzetting. Tekeningen, prenten en foto's worden beschreven, gedigitaliseerd en ingelezen in het collectie-registratiesysteem Atlantis en getoond in de beeldbank.

---

<sup>2</sup> Een visiedocument opgesteld in 2016



### 3.6 Dienstverlening en publieksbereik

De verschillende en in aantal groeiende samenwerkingsverbanden beschreven in de vorige hoofdstukken zijn ook van invloed op onze dienstverlening en ons publieksbereik.

#### Internet

De website van het RHCL wordt tot 2020 technisch up-to-date gehouden, maar qua functionaliteit niet ingrijpend veranderd. Hiervoor is bewust gekozen met het oog op de verwachte realisatie van het Historisch Centrum Limburg in 2020 (zie 1. 'algemeen').

We willen onze tijd en middelen inzetten voor een vernieuwde website in 2020, in nauwe samenwerking met onze (toekomstige) partners. Onze speerpunten voor deze nieuwe website blijven van kracht: het centraal stellen van de zoekfunctie en het aanbieden van meer digitale toegangen en digitale bronnen. Ook zullen we ons richten op het doorontwikkelen van digitale onderzoekshandleidingen.

Onze communicatie zal in 2020 gericht blijven op het verspreiden van nieuws en het 'populariseren' van onze archieven en collecties. Naast de website zal dit gebeuren via verschillende nieuwsbrieven en sociale media (voornamelijk via Facebook en Instagram).

#### Studiezaal

In de studiezaal zullen we blijven inzetten op verbetering en optimalisering van de digitale faciliteiten, met name de mogelijkheid voor het publiek om de verschillende gegevensdragers (papier, films, fiches) voor eigen gebruik zelf te digitaliseren.

Naast de in 2018 aangeschafte Ao-scanner voor grote formaten (bouwtekeningen) en de A2-boekscan voor zelfbediening zal in 2020 een nieuwe faciliteit voor het d.m.v. fotografie digitaliseren van kwetsbaar en veelvormig materiaal vol in bedrijf komen. Hiermee kunnen nieuwe soorten collecties (zoals charters en kwetsbare affiches) voor het publiek digitaal beschikbaar worden gemaakt.

#### Samenwerking in Maastricht

In samenwerking met de Universiteitsbibliotheek Maastricht en het Centre Ceramique Maastricht worden diverse activiteiten afgestemd en mogelijke publieksprojecten uitgevoerd.

Daarnaast zal de samenwerking in het kader van *Erfgoed Beweegt* worden voortgezet. In *Erfgoed Beweegt* werkt het RHCL samen met Sint Servaasbasiliek, Stichting Maastricht Vestingstad, Stichting Science and Industry, Meet Maastricht en Stichting Maastrichtse Componisten. Het doel is het Maastrichts erfgoed over het voetlicht te brengen door samen evenementen te organiseren en zowel het Nederlandstalige als het Engelstalige (expat-)publiek van de verschillende partners te wijzen op initiatieven op de verschillende deelgebieden, zoals militair, religieus, industrieel en muzikaal erfgoed.

#### Samenwerking in de provincie

Als initiatiefnemer en partner zal het RHCL blijven bijdragen aan de *Coöperatie Erfgoed Limburg* (CEL). Middels de samenwerking kan ervoor worden gezorgd dat het erfgoed in stand wordt gehouden, wordt verrijkt en onder de aandacht wordt gebracht bij het publiek. Ook in 2020 zullen er gezamenlijke publieksprojecten worden ontplooid, vergelijkbaar met de 'erfgoedweekenden' georganiseerd in 2019. De evenementen van alle leden en partners van CEL worden gepresenteerd en gedeeld via de online Erfgoedagenda Limburg. Speciale aandacht zal in dit verband uitgaan naar de uitbouw van de *Verhalensite*, in samenwerking met m.n. het Limburgs Museum en het LGOG. De directeur van het RHCL is benoemd als adviseur van het CEL-bestuur.

### **Nationale samenwerking**

RHCL zal ook in 2020 deelnemen aan de nationale *Maand van de Geschiedenis*. Tijdens deze maand, die traditioneel in oktober wordt gehouden, organiseren erfgoedinstellingen door heel het land publieks-evenementen om geschiedenis en erfgoed in het zonnetje te zetten. Het thema van 2020 zal eind 2019 bekend worden gemaakt.

Door de deelname aan *WieWasWie* ([wiewaswie.nl](http://wiewaswie.nl)) heeft het RHCL een mooie nationale etalage voor haar digitaal toegankelijke bronnen voor persoonshistorisch en genealogisch onderzoek. De deelname wordt gecontinueerd en er zal worden gewerkt aan uitbreiding van de aangeboden bronnen. Daartoe wordt gebruik gemaakt van speciale *crowd sourcing platforms* van verschillende (commerciële) aanbieders en vrijwilligers bij het RHCL.

Het RHCL is deelnemer aan het Netwerk Oorlogsbronnen (NOB, [oorlogsbronnen.nl](http://oorlogsbronnen.nl)). Dit netwerk, dat wordt gefaciliteerd vanuit het NIOD, beheert een nationaal publieksportal waar geïnteresseerden centraal alle relevante Nederlandse WO2-oorlogsbronnen kunnen terugvinden en (voor zover digitaal beschikbaar) kunnen doorzoeken. In 2020 zullen we in samenwerking met NOB doorwerken aan de Limburgse satelliet-site, waarop de resultaten van de provinciale inventarisatie worden getoond en informatie over Limburg en Limburgers in de Tweede Wereldoorlog uit archieven en collecties buiten de provincie.

De samenwerking met andere Regionaal Historische Centra in het project *Wat Staat Daer?* zal worden gecontinueerd. In dit project werkt een groeiend aantal RHC's samen. Op de gelijknamige website kunnen onderzoekers oefeningen doen om verschillende soorten oud schrift te leren lezen, met aandacht voor regionale verschillen. Collega-archieven in Vlaanderen tonen interesse om ook te gaan deelnemen aan dit project.



### **Internationale samenwerking**

In het Europese project CREARCH werkt het RHCL samen met de Universiteit van Peloponnes, ICARUS Kroatië en de Fondazione Banco di Napoli. Het doel is het vinden van nieuwe gebruikersgroepen voor onze archieven en daarbij van elkaars strategieën te leren. Ook in 2020 zal dit project doorgang vinden. De focus zal dan o.a. liggen op het ontwikkelen van een meertalige mobiele app die de toegang tot archieven en collecties voor het publiek vereenvoudigt.

## 4 Financiële paragraaf

### 4.1 Algemeen

#### 4.1.1 Verbonden partijen

1. Er is een openbaar lichaam, Regionaal Historisch Centrum Limburg (RHCL), gevestigd in de gemeente Maastricht.
2. Het Regionaal Historisch Centrum Limburg is ingesteld met het doel de belangen van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (de minister) en de gemeente Maastricht (de gemeente) bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Limburg en in de gemeentelijke archiefbewaarplaats van de gemeente in gezamenlijkheid te behartigen.
3. Aan het Regionaal Historisch Centrum Limburg zijn daartoe de navolgende werkzaamheden, taken en bevoegdheden van de minister en de gemeente opgedragen:
  - a. de beheerstaken, te onderscheiden in het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden en collecties die berusten in de in het tweede lid genoemde archief-bewaarplaatsen;
  - b. de taken en bevoegdheden, bedoeld in de artikelen 15, derde lid, 16, tweede lid, 17, 18, 20, 26, tweede lid, 31 en 32 van de Archiefwet 1995;
  - c. het adviseren en het doen van voorstellen aan de minister en de gemeente over de taken en bevoegdheden, die door de minister of de gemeente worden uitgevoerd ingevolge de artikelen 5, 6, 7, 8, 12, 13, 15, eerste en tweede lid, 30 en 32, tweede lid, van de Archiefwet 1995;
  - d. het verrichten van door de minister of de gemeente opgedragen andere taken die verband houden met de behartiging van de belangen, bedoeld in het tweede lid.
4. Het Regionaal Historisch Centrum Limburg voert bij de behartiging van de belangen, bedoeld in het tweede lid, het archiefbeleid van de minister en de gemeente mede uit.
5. De minister en de gemeente kunnen gezamenlijk algemene aanwijzingen geven omtrent de wijze waarop het Regionaal Historisch Centrum Limburg de belangen, bedoeld in het tweede lid, behartigt.
6. De minister en de raad van de gemeente dragen er zorg voor dat het openbaar lichaam te allen tijde beschikt over voldoende middelen om zijn verplichtingen te voldoen. Dit met inachtneming van artikel 16, achtste lid.

#### 4.1.2 Financiering

1. De voor de uitvoering van deze regeling ter beschikking te stellen middelen worden verschaft door de minister en de raad van de gemeente door het verstrekken van jaarlijkse bijdragen op basis van een goedgekeurde begroting. Bij de aanvang van het Regionaal Historisch Centrum Limburg luiden de bijdragen, vanwege de minister en de raad van de gemeente, zoals vastgesteld in de bijlage bij deze regeling.
2. De bijdrage van de minister wordt jaarlijks aangepast in verband met de ontwikkeling van lonen en prijzen met een percentage, zoals dit door de minister in de loop van het begrotingsjaar voor het geheel van zijn bijdrage wordt vastgesteld. De bijdrage van de gemeente wordt aangepast overeenkomstig de systematiek die door de gemeente gehanteerd wordt voor gesubsidieerde professionele instellingen.
3. Het Regionaal Historisch Centrum Limburg kan bij de vaststelling van de begroting een percentage opnemen als voorlopige raming van het door de minister vast te stellen percentage, bedoeld in het tweede lid.

4. Bij de start van het Regionaal Historisch Centrum Limburg en voor de uitvoering van deze regeling zijn door de verschillende partners (Rijk en Gemeente) vermogensbestanddelen ingebracht waarover nadere afspraken zijn gemaakt.
5. De minister en de raad van de gemeente kunnen, al dan niet gezamenlijk, de te verstrekken bijdragen wijzigen in relatie tot de taken van het Regionaal Historisch Centrum Limburg.
6. De huurovereenkomst binnen de staat (Rijksarchiefdienst-Rijksvastgoedbedrijf v/h Rijksgebouwendienst) werd met ingang van de datum van inwerkingtreding van deze regeling omgezet in een huurovereenkomst tussen het Regionaal Historisch Centrum Limburg en het Rijksvastgoedbedrijf v/h Rijksgebouwendienst. Voor zover mogelijk werden de voorwaarden uit de aanvankelijke huurovereenkomst opvolgend gerespecteerd en overgenomen in navolgende huurovereenkomsten. Het Rijk voorziet in een bijdrage voor huur en onderhoud van de gebouwen waarin het Regionaal Historisch Centrum Limburg is gehuisvest. Tot 1 januari 2019 was het Regionaal Historisch Centrum Limburg daarbij verantwoordelijk voor het gebruikersonderhoud en het Rijksvastgoedbedrijf v/h Rijksgebouwendienst verantwoordelijk voor het eigenarenonderhoud.  
Per 1 januari 2019 ligt de verantwoordelijkheid voor het gehele onderhoud van de gebouwen bij het Regionaal Historisch Centrum Limburg (nieuw huisvestingsstelsel). Zowel de huurovereenkomst als de ter beschikking gestelde bijdrage voor huur en onderhoud van de gebouwen zijn daartoe herzien.
7. De bijdrage wordt verleend onder de voorwaarden, bedoeld in artikel 4:34, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht.
8. Indien de minister of de gemeente een bijzondere taak opdragen als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel d, waarvan de kosten niet zijn op te vangen in de begroting, wordt daarvoor door de opdrachtgever in aanvulling op de jaarlijkse bijdrage een tevoren overeengekomen vergoeding betaald.

#### **4.1.3 Bedrijfsvoering**

Bedrijfsvoering bestaat traditioneel uit de onderdelen personeel, informatievoorziening & ICT, interne organisatie, financieel beheer (waaronder administratieve organisatie en de interne controle), automatisering, en facilitaire dienstverlening (waaronder huisvesting). Alle taken desbetreffend zijn ondergebracht binnen de afdeling Bedrijfsvoering waarbij de afdeling, evenals het RHCL als geheel, in algemene zin streeft naar kostenbeheersing door zoveel mogelijk samen te werken met gemeentelijke en andere verwante instellingen.

## 4.2 Kadens

### 4.2.1 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen (GR) en de Gemeentewet (GW) schrijven voor dat iedere gemeenschappelijke regeling begrotings- en verantwoordingsstukken opstelt conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Dit besluit is ook van toepassing op het Regionaal Historisch Centrum Limburg. De onderhavige begroting is conform de BBV opgesteld. Aangezien het RHCL één programma uitvoert is er geen nadere onderverdeling in deelprogramma's.

### 4.2.2 Toetredingen

Het RHCL is in gesprek met meerdere potentiële zorgdragers – de Provincie Limburg en verschillende gemeenten – over mogelijke toetreding tot de GR RHCL per 1 januari 2020. Afhankelijk van toetreding van de Provincie, vindt daarnaast mogelijk met ingang van 2020 een integratie van de provinciale taken van het SHCL binnen het RHCL plaats. Op moment van opstellen van dit Ondernemingsplan is nog niet bekend of en in welke omvang betreffende zorgdragers daadwerkelijk per 1 januari 2020 tot de Gemeenschappelijke Regeling zullen toetreden. Besluitvorming in dezen vindt in het najaar van 2019 plaats. Daarom is met mogelijke toetreding van zorgdragers alsook integratie van provinciale taken van het SHCL binnen het RHCL in de exploitatiebegroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023 geen rekening gehouden. Zodra duidelijk is of en zo ja welke zorgdragers per 1 januari 2020 tot de GR RHCL toetreden, zal zowel een aangepaste exploitatiebegroting 2020 alsook een aangepaste meerjarenbegroting 2021-2023 worden opgesteld.

### 4.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Sinds 1 januari 2019 is sprake van een nieuw huisvestingsstelsel, waarbij de verantwoordelijkheid voor beheer en onderhoud van de gebouwen is overgedragen aan RHCL en RHCL, conform de voorschriften van het ministerie OCW en gebruik makend van de hiertoe door het Rijk ter beschikking gestelde gelden, het beheer en onderhoud van de gebouwen in eigen beheer uitvoert. In verband hiermee zijn in de exploitatiebegroting 2020 de beheer- en onderhoudskosten middels een aangepaste presentatiewijze expliciet zichtbaar gemaakt in de vorm van dotatie aan de egalisatierekening groot onderhoud gebouwen.

Door het Regionaal Historisch Centrum Limburg is geïnvesteerd in het versnellen van de digitalisering (scannen) van archieven. Doordat de investeringen in scanapparatuur via lease-constructies heeft plaatsgevonden, heeft dit niet geleid tot hogere afschrijvingen op kapitaalgoederen

### 4.2.4. Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 zijn overheidsondernemingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting waar het betreft daarvoor in aanmerking komende en als zodanig te beoordelen belastbare ondernemingsactiviteiten. Overleg tussen het Nationaal Archief en de Belastingdienst en het ministerie van Financiën over de positie van onder meer de RHC's in deze context heeft nog niet tot eensluidende conclusies geleid. Het RHCL treedt daarom zelf met de Belastingdienst in gesprek in de verwachting dat, waar het betreft RHCL, geen sprake is van belastbare ondernemingsactiviteiten voor de vennootschapsbelasting en, voor zover bepaalde ondernemingsactiviteiten van RHCL desalniettemin als belastbare ondernemingsactiviteiten voor de vennootschapsbelasting zouden zijn aan te merken, daaruit geen positief (belastbaar) resultaat voor de vennootschapsbelasting is te verwachten.

De wettelijke taken die het RHCL uitvoert zijn á priori vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

## 4.3 Begroting 2020

### 4.3.1 Exploitatiebegroting 2020

<b>Exploitatiebegroting</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>BATEN</b>		
Algemene baten		
- Bijdragen deelnemers	4.529.000	5.117.000
Directe baten	251.000	231.000
Overige baten	51.000	51.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>4.831.000</b>	<b>5.399.000</b>
<b>LASTEN</b>		
Personele lasten	2.375.000	2.249.000
Directe materiële lasten	260.000	313.000
Indirecte materiële lasten	886.000	1.423.000
Overige lasten	1.310.000	1.414.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>4.831.000</b>	<b>5.399.000</b>
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Specificaties exploitatiebegroting**

2020

2019

**BATEN****Algemene baten***Bijdragen deelnemers*

Rijksbijdrage	1.173.000	1.141.000
Bijdrage Gemeente Maastricht	974.000	909.000
Vergoeding Provincie Limburg	422.000	415.000
Rijksbijdrage (huisvesting)	1.712.000	2.362.000
Rijksbijdrage (incidenteel)	155.000	155.000
BTW-compensatiefonds	0	49.000
Bijdrage SHCL i.v.m. inhuizing	70.000	69.000
Bijdrage SHCL i.v.m. inhuizing (aanvullend)	23.000	17.000
	<b>4.529.000</b>	<b>5.117.000</b>

**Directe baten**

Publieksinkomsten/reguliere inkomsten	7.000	12.000
Doelsubsidies en sponsorbijdragen	0	0
Zakelijke dienstverlening en leveringen	135.000	100.000
Depotverhuur en detachering personeel	109.000	119.000
	<b>251.000</b>	<b>231.000</b>

**Overige baten**

Rentebaten	0	0
Vrijval uit voorzieningen:		
- afkoop huurverplichtingen	47.000	47.000
- aanpassing huurvergoeding	4.000	4.000
Incidentele baten	0	0
	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>

**LASTEN****Personele lasten**

Salarissen en sociale lasten	2.145.000	2.065.000
Overige salarislasten	142.000	91.000
Overige personeelskosten	88.000	93.000
	<b>2.375.000</b>	<b>2.249.000</b>

**Directe materiële lasten***Directe kosten primaire processen*

Directe kosten beheer archieven en collecties	13.000	38.000
Directe kosten dienstverlening en publiek	63.000	76.000
	<b>76.000</b>	<b>114.000</b>

Specificaties exploitatiebegroting (vervolg)	2020	2019
<i>Aan primaire processen toe te rekenen kosten</i>		
Internetkosten	65.000	62.000
Licenties software en Mais Flexis	67.000	66.000
Kosten digitalisering	26.000	25.000
Kosten vrijwilligers	9.000	9.000
Overige kosten	17.000	17.000
	<b>184.000</b>	<b>179.000</b>
<i>Totaal kosten primaire processen</i>	<b>260.000</b>	<b>293.000</b>
<i>Kosten projecten</i>	<b>0</b>	<b>20.000</b>
Totaal directe materiële lasten	<b>260.000</b>	<b>313.000</b>
<b>Indirecte materiële lasten</b>		
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur gebouwen	402.000	948.000
Exploitatiekosten gebouwen	244.000	241.000
	<b>646.000</b>	<b>1.189.000</b>
<i>Organisatie- en overheadkosten</i>		
Bestuurskosten	2.000	2.000
Overige organisatiekosten	153.000	146.000
	<b>155.000</b>	<b>148.000</b>
<i>Kapitaalslasten</i>		
Rentekosten	5.000	6.000
Afschrijvingen incl. boekresultaten	80.000	80.000
	<b>85.000</b>	<b>86.000</b>
Totaal indirecte materiële lasten	<b>886.000</b>	<b>1.423.000</b>
<b>Overige lasten</b>		
Dotaties:		
- egalisatierek. (groot) onderhoud gebouwen	1.310.000	0
- voorziening (groot) onderhoud gebouwen	0	1.414.000
Onvoorzien	0	0
	<b>1.310.000</b>	<b>1.414.000</b>



#### 4.3.2 Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

- Algemeen

De in de exploitatiebegroting 2020 opgenomen baten en lasten zijn gebaseerd op de ten tijde van het opstellen van de begroting bekende historische financiële en overige gegevens, alsmede een inschatting van de voor het jaar 2020 te verwachten wijzigingen op grond van algemene omstandigheden (prijsindex e.d.) en/of bijzondere omstandigheden.

De exploitatiebegroting 2020 betreft uitsluitend RHCL, dus zonder SHCL en dus zonder rekening te houden met een nadere samenwerking (fusie) tussen RHCL en SHCL anders dan de reeds en vooralsnog bestaande samenwerking/inhuizing overeenkomstig de samenwerkingsovereenkomst van 1 juni 2007, destijds effectief ingaande 1 juli 2008.

Voorts is in de exploitatiebegroting 2020 geen rekening gehouden met de effecten op de exploitatiebegroting van eventuele toetreding van zorgdragers tot de Gemeenschappelijke Regeling per 1 januari 2020, waartoe wordt verwezen naar hetgeen vermeld staat onder 4.2.2. Dit is anders waar het betreft de effecten op de exploitatie van reeds bestaande/lopende dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met potentiële toetreders/zorgdragers, met welke effecten uiteraard wel rekening is gehouden in de exploitatiebegroting 2020.

- Specifiek

De exploitatiebegroting 2020 geeft, evenals de uit het ondernemingsplan 2019 stammende en ter vergelijking opgenomen exploitatiebegroting 2019, een sluitende begroting te zien. Het begroot exploitatiesaldo 2020 bedraagt € 0. Het begroot exploitatiesaldo 2019 volgens de ter vergelijking opgenomen exploitatiebegroting 2019 bedraagt eveneens € 0.

Bij de exploitatiebegroting 2020 en het daaruit blijkende sluitende exploitatiesaldo 2020 wordt met nadruk gewezen op onderstaande posten en de daarbij gegeven nadere uiteenzetting als volgt:

#### **BATEN**

In de exploitatiebegroting 2020 werden, uitgaande van het algemeen geldende voorzichtigheidsprincipe zoals dat overigens immer en voor alle posten in de exploitatiebegroting toepasselijk is, onderstaande met name genoemde baten 2020 begroot als volgt:

##### Rijksbijdragen

###### *Algemeen*

Betreft de rijksbijdrage met betrekking tot exploitatielasten, begroot op het bedrag van de door het Rijk voor het jaar 2019 vastgestelde bevoorschotting, verhoogd met een voor de jaren 2019 en 2020 geschatte indexering (jaarlijks 1%).

###### *Huisvesting*

Betreft de rijksbijdrage met betrekking tot huisvesting (nieuw huisvestingsstelsel), begroot op het bedrag van de door het Rijk voor het jaar 2019 vastgestelde bevoorschotting, verhoogd met een voor de jaren 2019 en 2020 geschatte indexering (jaarlijks 1%).

###### *Incidenteel*

Betreft een incidentele rijksbijdrage met betrekking tot DTR-taken, voor het jaar 2020, evenals het jaar 2019, toegekend en vastgesteld op € 155.000. Ten aanzien van de besteding van deze gelden wordt vermeld, dat deze voor een belangrijk deel personele lasten betreft.

Wat betreft de met de extra activiteiten ten behoeve van implementatie e-depot gepaard gaande extra kosten wordt vermeld dat deze extra kosten – voor zover niet meegenomen in de exploitatiebegroting – ten laste kunnen komen van de uit de reeds hiertoe ontvangen DTR-middelen en de met deze DTR-middelen reeds

opgebouwde bestemmingsreserve.

#### Bijdrage Gemeente Maastricht

Begroot op het bedrag van de door de Gemeente vastgestelde bijdrage voor het jaar 2018, verhoogd met een voor de jaren 2019 en 2020 geschatte indexering (jaarlijks 1%). De in de exploitatiebegroting 2019 en eerdere jaren nog afzonderlijk opgenomen post BTW-Compensatiefonds is met ingang van het jaar 2019 – in overleg met de Gemeente – toegevoegd aan en maakt sedertdien deel uit van de reguliere en jaarlijks te indexeren Bijdrage Gemeente, zodat deze post wat betreft de exploitatiebegroting 2020 mede in de indexering (1%) werd betrokken.

#### Vergoeding Provincie Limburg

Begroot op het bedrag van de uit de dienstverleningsovereenkomst met de Provincie voortvloeiende vergoeding voor het jaar 2019 (incl. indexering 2019 van 1,71%), verhoogd voor het jaar 2020 met een geschatte indexering (1%).

### **LASTEN**

#### Personele lasten / opbouw voorziening WW-verplichtingen

Wat betreft de vanaf 2005 jaarlijks op te bouwen voorziening WW-verplichtingen werd destijds besloten deze opbouw, behoudens in geval dat deze voorziening voortijdig zou moeten worden aangesproken, vooralsnog jaarlijks te maximeren op 5 laatste jaardotaties, welk maximum van 5 laatste jaardotaties voor het eerst werd bereikt in 2009. In het ondernemingsplan 2020 is ervan uitgegaan dat de voorziening WW-verplichtingen niet zal worden aangesproken, zodat ten laste van de exploitatiebegroting 2020, evenals 2019, géén bedrag voor dotatie voorziening WW-verplichtingen werd gebracht. Hoewel met ingang van 1 januari 2018 de maximale WW-uitkering ten laste van werkgever, was tot dan 38 maanden, werd teruggebracht tot de eerste 24 maanden en de laatste 14 maanden ten laste van werknemer komen, heeft dit geen aanleiding gevormd de opbouw voorziening WW-verplichtingen en het daaraan gestelde maximum van 5 laatste jaardotaties te wijzigen.

#### Indirecte materiële lasten / huisvestingslasten

Met ingang van 1 januari 2019 is, voor een proefperiode van 3 jaar, een nieuw huisvestingstelsel van kracht voor RHC's, waaronder ook RHCL, die zijn gehuisvest in gebouwen eigendom van het Rijk. Ingaande dit nieuwe huisvestingstelsel zijn de betreffende RHC's, waaronder RHCL, verantwoordelijk voor beheer en onderhoud van deze gebouwen.

De wijzigingen vanwege het nieuwe huisvestingsstelsel kunnen, kort samengevat, worden weergegeven als volgt:

- RHCL wordt verantwoordelijk voor beheer en onderhoud van gebouwen;
- RHCL betaalt middels een nieuwe huurovereenkomst een aangepaste en aanzienlijk lagere huur;
- de huurbijdrage van het Rijk aan RHCL wordt een huisvestingsbijdrage van het Rijk aan RHCL, welke huisvestingsbijdrage bestaat uit 2 componenten, te weten:
  - een (lagere) huurbijdrage, gebaseerd op en een gevolg van de lagere huurlast gebouwen voor RHCL in het nieuwe huisvestingsstelsel, en;
  - een afzonderlijke bijdrage onderhoud gebouwen, een gevolg van en gebaseerd op de met de overdracht van beheer en onderhoud gebouwen aan RHCL ten laste komende en aan RHCL te compenseren beheer- en onderhoudskosten gebouwen.

Als gevolg van vorenstaande wijzingen vanwege het nieuwe huisvestingsstelsel is per 1 januari 2019 een nieuwe huurovereenkomst van kracht waarin deze wijzigingen zijn vervat.

De met de invoering van het nieuwe huisvestingsstelsel jaarlijks van het Rijk te ontvangen middelen ter zake onderhoud gebouwen wordt vermeld dat deze jaarlijks worden toegevoegd aan een egalisatierekening (groot) onderhoud gebouwen, welke toevoegingen als dotaties egalisatierekening (groot) onderhoud gebouwen jaarlijks ten laste van de exploitatie worden verantwoord onder 'overige lasten'. Wat betreft de exploitatiebegroting wordt vermeld dat deze is uitgewerkt onder de aanname, dat de jaarlijkse bestedingen aan (groot) onderhoud gebouwen gelijk zijn aan de jaarlijkse dotaties egalisatierekening (groot) onderhoud gebouwen.

Met de invoering van het nieuwe huisvestingsstelsel is de over de jaren 2013 tot en met 2018 opgebouwde voorziening (groot) onderhoud gebouwen komen te vervallen en de desbetreffende middelen (saldo voorziening (groot) onderhoud gebouwen ultimo 2018 door het Rijk teruggevorderd en nog in 2018 aan het Rijk terugbetaald.

#### 4.4 Meerjarenbegroting 2021-2023

		Prognose 2023	Prognose 2022	Prognose 2021
<b>BATEN</b>				
	Algemene baten			
	- Bijdragen deelnemers	4.374.000	4.374.000	4.374.000
	Directe baten	251.000	251.000	251.000
	Overige baten	206.000	206.000	206.000
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>4.831.000</b>	<b>4.831.000</b>	<b>4.831.000</b>
<b>LASTEN</b>				
	Personele lasten	2.375.000	2.375.000	2.375.000
	Directe materiële lasten	260.000	260.000	260.000
	Indirecte materiële lasten	884.000	884.000	884.000
	Overige lasten	1.312.000	1.312.000	1.312.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>4.831.000</b>	<b>4.831.000</b>	<b>4.831.000</b>
	Totaal activa			
<b>EXPLOITATIESALDO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De meerjarenbegroting geeft een extrapolatie van de begroting 2020, waarbij geen indexering is toegepast. Uitgangspunt is dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd.

In de meerjarenbegroting is noch rekening gehouden met mogelijk nieuwe toetreders tot de Gemeenschap-pelijke Regeling, noch met een mogelijke integratie van de provinciale taken van het SHCL binnen het RHCL.

#### 4.5 Geprognosticeerde balansen ultimo 2019 t/m ultimo 2021

		Prognose ult 2021	Prognose ult 2020	Prognose ult 2019	Realisatie ult 2018
<b>BALANS</b>					
<b>Activa</b>	<i>Vaste activa</i>				
	Immateriële vaste activa	0	0	0	0
	Materiële vaste activa	204.000	244.000	284.000	300.000
	Financiële vaste activa	0	0	0	0
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>204.000</b>	<b>244.000</b>	<b>284.000</b>	<b>300.000</b>
	<i>Vlottende activa</i>				
	Voorraden	8.000	8.000	8.000	8.000
	Vorderingen	275.000	275.000	275.000	299.000
	Liquide middelen	1.311.000	1.535.000	1.604.000	1.747.000
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.594.000</b>	<b>1.818.000</b>	<b>1.887.000</b>	<b>2.054.000</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>1.798.000</b>	<b>2.062.000</b>	<b>2.171.000</b>	<b>2.354.000</b>
<b>Passiva</b>	Eigen vermogen	775.000	930.000	930.000	957.000
	Voorzieningen	498.000	557.000	616.000	675.000
	Schulden op lange termijn	50.000	100.000	150.000	200.000
	Schulden op korte termijn	475.000	475.000	475.000	522.000
	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.798.000</b>	<b>2.062.000</b>	<b>2.171.000</b>	<b>2.354.000</b>

## 4.6 Ratio's / kengetallen

	Prognose ult 2021	Prognose ult 2020	Prognose ult 2019	Realisatie ult 2018
Liquiditeit	3,36	3,83	3,97	3,93
Solvabiliteit	0,43	0,45	0,43	0,41
Netto schuldquote	< 0	< 0	< 0	< 0
EMU-saldo (x € 1.000)	-19	-19	-44	95

### Toelichting ratio's / kengetallen

#### *Algemeen*

Het weerstandsvermogen van de organisatie betreft de mate waarin de organisatie in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid zou moeten worden aangepast. Het weerstandsvermogen van de organisatie heeft aldus betrekking op de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit van de organisatie en, anderzijds, alle niet voorzienbare risico's welke van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

#### *Weerstandscapaciteit*

De weerstandscapaciteit van de organisatie kan onder andere afgeleid worden uit de solvabiliteitspositie en de liquiditeitspositie van de organisatie, waarbij de solvabiliteit een weergave is van de weerstandscapaciteit van de organisatie voor de lange termijn (> 1 jaar) en de liquiditeit een weergave is van de weerstandscapaciteit van de organisatie voor de korte termijn (< 1 jaar).

#### *Liquiditeit*

De liquiditeit, de mate waarin de organisatie in staat is tegenvallers op korte termijn op te vangen, hangt samen met de beschikbaarheid van afdoende vlottende middelen (vlottende activa) om aan de kortlopende verplichtingen (vlottende passiva) te voldoen en wordt uitgedrukt in een verhoudingsgetal of ratio.

De liquiditeitsratio wordt als volgt berekend:  $\text{Vlottende activa} \div \text{Vlottende passiva}$ .

De liquiditeitspositie wordt als gezond beoordeeld bij een liquiditeitsratio van > 1.

#### *Solvabiliteit*

De solvabiliteit, de mate waarin de organisatie in staat is tegenvallers op lange termijn op te vangen, hangt samen met de beschikbaarheid van eigen vermogen (kapitaal en opgebouwde reserves) en wordt uitgedrukt in een verhoudingsgetal ofwel ratio.

De solvabiliteitsratio wordt als volgt berekend:  $\text{Eigen vermogen} \div \text{Totaal vermogen}$ .

De solvabiliteitspositie wordt als gezond beoordeeld bij een solvabiliteitsratio van > 0.

#### *Netto schuldquote / netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen*

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en daarmee een indicatie in welke mate rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

#### *EMU-saldo*

Het EMU-saldo is een weergave van het vorderingensaldo.

## 4.7 Risicoparagraaf

In artikel 15 van het Besluit Comptabiliteitsvoorschriften 1995 wordt het begrip risico gedefinieerd als het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden, dan wel als gebeurtenissen waarvan de kans bestaat dat ze optreden en negatieve gevolgen met zich mee kunnen brengen.

Het gaat daarbij in algemene zin om:

- Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, omdat het niet mogelijk is een redelijke schatting van het bedrag van de schade of het verlies te maken.
- Risico's die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of het eigen vermogen.

De risico's wat betreft RHCL betreffen:

- Risico's van bovengemiddeld ziekteverzuim van personeel aangezien het Regionaal Historisch Centrum Limburg eigen risico drager is. Mocht dit optreden, dan zal dit leiden tot stijgende kosten ten behoeve van vervanging;
- Niet verzekerde c.q. niet te verzekeren risico's uit hoofde van aansprakelijkheid en uitgesloten omstandigheden (zoals overstroming, aardbeving etc.);
- Bezuinigingen in zowel rijks- als gemeentemiddelen kunnen ertoe leiden dat het Regionaal Historisch Centrum Limburg een aantal werkzaamheden niet meer kan uitvoeren;
- Risico's van mogelijke wachtgeldverplichtingen, n.l. indien en voor zover dergelijke verplichtingen op enig moment (nog) niet of (nog) slechts in onvoldoende mate zouden kunnen worden bestreden uit de omvang van de daartoe op enig moment opgebouwde voorziening WW-verplichtingen. Deze voorziening wordt sedert 2005 opgebouwd uit jaarlijkse dotaties ten laste van de exploitatierekening, gebaseerd op het bedrag van de jaarlijks "bespaarde" WW-premies, met een maximum van 5 jaar;
- Risico's van bovengemiddelde kostenstijgingen, met name wat betreft voor de organisatie onvermijdbare en niet of nauwelijks beïnvloedbare of beheersbare kosten zoals bijvoorbeeld de kosten van huisvesting en daaronder mede begrepen energiekosten.
- In geval van toetreding van een of meer partners tot de Gemeenschappelijke Regeling, het risico dat de organisatie niet of niet voldoende in staat is de gerelateerde personele, financiële of organisatie-technische implicaties te incorporeren in de bestaande organisatie.