

Aan het Algemeen Bestuur van de  
gemeenschappelijke regeling  
Streekarchief Midden-Holland  
Klein Amerika 20  
2806 CA GOUDA

## **Programmabegroting 2027 - 2030**

Vastgesteld door:

Dagelijks bestuur d.d. 11 maart 2026

Algemeen bestuur d.d. 2 juli 2026

## **Inhoudsopgave**

### **Programmabegroting 2027 - 2030**

|       |                                                      |    |
|-------|------------------------------------------------------|----|
| 1     | Beleidsbegroting Programma's .....                   | 3  |
| 1.1   | Inleiding .....                                      | 4  |
| 1.2   | De programma's .....                                 | 6  |
| 1.2.1 | In bewaring nemen .....                              | 6  |
| 1.2.2 | Bewaren en beheren .....                             | 6  |
| 1.2.3 | Ontsluiten/ beschikbaar stellen.....                 | 7  |
| 1.2.4 | Educatie, advisering en toezicht.....                | 7  |
| 1.2.5 | Algemene dekkingsmiddelen.....                       | 8  |
| 2     | Beleidsbegroting Paragrafen.....                     | 9  |
| 2.1   | Financiële paragrafen.....                           | 10 |
| 2.2   | Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....         | 10 |
| 2.2.1 | Uiteenzetting financiële positie en toelichting..... | 10 |
| 2.2.2 | Overzicht van baten en lasten per programma .....    | 12 |
| 2.2.3 | Overzicht van baten en lasten per taakveld .....     | 13 |
| 2.2.4 | Incidentele baten en lasten.....                     | 13 |
| 2.2.5 | Structureel begrotingssaldo .....                    | 13 |
| 2.2.6 | Investerings 2026 – 2030 .....                       | 14 |
| 2.2.7 | Geprognosticeerde balans per 1 januari (€).....      | 15 |
| 2.2.8 | EMU-saldo .....                                      | 16 |
| 2.3   | Treasury.....                                        | 16 |
| 2.4   | Bedrijfsvoering .....                                | 18 |
| 2.4.1 | Personeel & Organisatie.....                         | 18 |
| 2.4.2 | Financiën .....                                      | 18 |
| 2.4.3 | Huisvesting .....                                    | 19 |
| 2.4.4 | Communicatie .....                                   | 20 |
| 2.4.5 | Informatievoorziening en automatisering.....         | 20 |
| 2.5   | Openbaarheid .....                                   | 20 |
| 3.    | Financiële begroting van Baten en Lasten 2027.....   | 21 |
| 3.1   | Begroting van baten en lasten (x € 1) .....          | 22 |
| 3.2   | Overzicht reserves en voorzieningen (€).....         | 23 |
| 3.3   | Verdeling bijdragen 2027.....                        | 24 |

# **1 Beleidsbegroting Programma's**

# Deel I Programmaplan

## 1.1 Inleiding

Het Streekarchief Midden-Holland positioneert zich in 2027 als toekomstbestendige en innovatieve partner voor de aangesloten gemeenten op het gebied van duurzaam informatie- en archiefbeheer. In een context van verdergaande digitalisering, de toenemende complexiteit van informatiehuishouding en strengere eisen aan transparantie en verantwoording, versterkt het streekarchief zijn adviserende en ondersteunende rol. Daarbij ligt de nadruk op digitale duurzaamheid, kwaliteitsverbetering van informatiebeheer aan de voorkant van het proces en het waarborgen van blijvende toegankelijkheid van zowel analoge als digitale archieven.

Het streekarchief draagt bij aan een betrouwbare overheid door informatie duurzaam toegankelijk, authentiek en vindbaar te houden ten behoeve van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle. Daarbij wordt actief ingespeeld op landelijke ontwikkelingen rondom open overheid, informatiebeveiliging en datagedreven werken.

Voor inwoners, onderwijs en onderzoekers ontwikkelt het streekarchief zich verder als eigentijdse en publieksgerichte erfgoedinstelling. Door inzet van digitale dienstverlening, online toegang tot collecties en gerichte publieksactiviteiten wordt de geschiedenis van de regio Midden-Holland breder en laagdrempeliger ontsloten. Samenwerking met maatschappelijke en culturele partners in de regio wordt daarbij geïntensiveerd.

De loon- en prijsontwikkelingen blijven ook de komende jaren een aandachtspunt. Bij het opstellen van de begroting 2027 is bijvoorbeeld nog niet bekend hoe de Cao-onderhandelingen (Cao Gemeenten/SGO) voor 2027 e.v. uitpakken. De huidige Cao heeft een looptijd t/m 31 maart 2027. Ook de Geopolitieke ontwikkelingen brengen risico's met zich mee.

Voor de indexering en loonkostenontwikkeling hanteert het Streekarchief de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden. De hierop gebaseerde indexering voor de begroting van het Streekarchief 2027 bedraagt 3,8%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (4,53%) en materiële kosten (2,6%). Voor de jaren 2028 t/m 2030 is in de programmabegroting ook de bovenstaande indexering toegepast. Uitzondering daarop zijn de dotatie aan de voorziening voor het onderhoud van het Gouwedepot en de huur van de Chocoladefabriek. Hiervoor wordt respectievelijk uitgegaan van een index van 7,5% en 3,5%.

Vanaf 2027 werkt de FKGR bij het bepalen van de loon- en prijsindex met nieuwe systematiek op basis van prijs Bbp en niet meer op basis van de CPB-indices voor lonen en prijzen overheid. De verwachte loonontwikkeling volgens het CPB voor 2027 bedraagt 5,7% en inclusief de nacalculatie voor 2025 en 2026 totaal 6,3%. Dit percentage wijkt sterk af van de ontwikkeling prijs Bbp. Doordat het verschil meer dan 2% bedraagt corrigeert de FKGR de indexering naar prijs Bbp 2,53% met een maximum opslag van 2%. Hiermee komt de indexering voor beloning van werknemers uit op 4,53% wat significant lager is dan de verwachting van het CPB. Uitgangspunt binnen de afspraken over de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) is dat de gehanteerde indexatie leidt tot een waardeverste compensatie voor loon- en prijsstijgingen. Mocht in de uitvoering blijken dat de feitelijke kostenstijgingen hoger uitvallen dan de geadviseerde indexatie, dan achten wij het noodzakelijk dat het verschil alsnog wordt gecompenseerd. Hiermee voorkomen we dat het Streekarchief geconfronteerd wordt met een structureel tekort dat buiten onze beïnvloedingssfeer ligt en hiermee een (verkapte) bezuiniging.

Enkele belangrijke inhoudelijke punten die terugkomen in de begroting 2027 zijn:

De verdere doorontwikkeling, optimalisatie en structurele inbedding van het e-depot voor de aangesloten gemeenten. In 2027 ligt de nadruk op het duurzaam beheren van overgebrachte digitale archieven, het verbeteren van koppelvlakken met gemeentelijke informatiesystemen en het actualiseren en toepassen van de vastgestelde verdeelsleutel voor kostenverrekening, op basis van praktijkervaring en volumegroei.

De uitvoering van de wettelijke advies- en toezichtstaak en de overige wettelijke taken, waaronder beheer, behoud en beschikbaarstelling van archieven, volgens de geldende Archiefwet. Als gevolg van de inwerkingtreding van de gewijzigde Archiefwet, waarbij de overbrengingstermijn is verkort van twintig naar tien jaar, wordt in 2027 nadrukkelijk ingezet op het begeleiden van gemeenten bij het versneld en planmatig overbrengen van zowel analoge als digitale archieven. Dit kan leiden tot een toename van het aanbod en een hogere werkdruk. Als aanvullende capaciteit of middelen noodzakelijk blijken, wordt dit tijdig bestuurlijk afgestemd met het bestuur en de deelnemende gemeenten.

De verdere uitvoering van het digitaliseringsbeleid, gericht op het vergroten van de toegankelijkheid en het gebruik van de collecties. In 2027 worden aanvullende archiefbestanden en bronnen gedigitaliseerd en via internet beschikbaar gesteld aan inwoners, onderzoekers en andere belangstellenden. Daarbij wordt blijvend ingezet op het waar mogelijk aanbieden van datasets als linked open data, zodat hergebruik, data-analyse en koppeling met andere erfgoed- en overheidsinformatie worden gefaciliteerd.

In de Programmabegroting 2027 zijn de ambities en inspanningen van het Streekarchief Midden-Holland vastgelegd. De begroting is ingericht op basis van de vijf programma's. De volgende programma's zijn gedefinieerd: In bewaring nemen, Bewaren en beheren (inclusief e-Depot), Ontsluiten en beschikbaarstellen, Educatie, advisering en toezicht en Algemene dekkingsmiddelen. Per programma is beschreven hoe de effecten bereikt worden:

- Wat zijn de doelstellingen?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat mag het kosten?

Met deze begroting wordt de continuïteit en kwaliteit van onze dienstverlening aan zowel publiek als gemeentes gegarandeerd en blijft het streekarchief investeren in duurzame bewaring van documenten en informatie.

## 1.2 De programma's

De visie van het Streekarchief Midden-Holland wordt concreet vertaald in de volgende programma's:

- 1. In bewaring nemen
- 2. Bewaren en beheren
- 3. Ontsluiten/ beschikbaar stellen
- 4. Educatie, advisering en toezicht
- 5. Algemene dekkingsmiddelen

De programma's hebben een vaste opzet. Het eerste deel van het programma gaat in op de vraag: Wat willen we bereiken? Hierin komen de aan het programma gekoppelde doelstellingen aan de orde. In het tweede deel – Wat gaan we daarvoor doen? – worden de activiteiten besproken die voor het betreffende programma in begrotingsjaar 2026 van belang zijn. Het derde deel beantwoordt de vraag "Wat mag het kosten?" met een overzicht van de baten en lasten.

### 1.2.1 In bewaring nemen

*Doelstellingen:*

- Bouwen aan het geheugen van de regio
- Faciliteren van gemeenten bij archiefzorg

*Wat gaan we ervoor doen?*

- Verwerven van particuliere archieven en collecties
- Verwerven overheidsarchieven en collecties
- Faciliteren archiefbewerking door gemeenten
- Opslag van niet overgebracht archief

*Wat mag het kosten?*

| In bewaring nemen | Rekening<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten             | -146.210         | -156.318          | -158.317          | -164.333          | -170.577          | -177.059          |
| Lasten            | 32.267           | 32.663            | 33.461            | 34.943            | 36.492            | 38.109            |
| Saldo             | <b>-113.943</b>  | <b>-123.655</b>   | <b>-124.856</b>   | <b>-129.390</b>   | <b>-134.085</b>   | <b>-138.949</b>   |

### 1.2.2 Bewaren en beheren

*Doelstelling:*

- Het in stand houden en benutten van de archiefbewaarplaats in fysieke en digitale vorm
- Professioneel beheer van de in de bewaarplaats opgeslagen archieven en collecties

*Wat gaan we ervoor doen?*

- Materieel beheer archieven en collecties
- Administratief beheer overgebrachte archieven en collecties
- Toegankelijk maken beheerde archieven en collecties
- Nader toegankelijk maken archieven en collecties
- Beheer van de archiefbewaarplaats
- Verhuur opslagruimte aan externe partijen
- Ontwikkeling en beheer e-depot

*Wat mag het kosten?*

| Bewaren en beheren | Rekening 2025   | Begroting 2026  | Begroting 2027  | Begroting 2028  | Begroting 2029  | Begroting 2030  |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Baten              | -1.013.792      | -1.032.034      | -1.069.675      | -1.110.322      | -1.152.513      | -1.196.310      |
| Lasten             | 831.454         | 876.598         | 906.722         | 942.670         | 975.662         | 1.013.874       |
| Saldo              | <b>-182.338</b> | <b>-155.436</b> | <b>-162.953</b> | <b>-167.652</b> | <b>-176.851</b> | <b>-182.436</b> |

### 1.2.3 Ontsluiten/ beschikbaar stellen

*Doelstelling:*

- Het in stand houden en benutten van de publieksruimte van het Streekarchief in de Chocoladefabriek
- Archieven en toegangen zijn raadpleegbaar via de website en in de studiezaal
- Registreren en afhandelen van (aan)vragen archieven door gemeenten en onderzoekers

*Wat gaan we ervoor doen?*

- Facilitair beheer studiezaal
- Beschikbaar stellen bronnen studiezaal
- Beschikbaar stellen archiefstukken studiezaal en educatie
- Beschikbaarstelling bronnen website
- Uitlenen archiefstukken aan deelnemers GR en ODMH
- Uitlening archieven externe partijen
- Leveren van reproducties
- Afhandelen klantvraag

*Wat mag het kosten?*

| Ontsluiten/<br>beschikbaar stellen | Rekening 2025   | Begroting 2026  | Begroting 2027  | Begroting 2028  | Begroting 2029  | Begroting 2030  |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Baten                              | -642.476        | -649.461        | -673.354        | -698.942        | -725.501        | -753.071        |
| Lasten                             | 417.957         | 433.911         | 460.992         | 481.637         | 503.212         | 525.758         |
| Saldo                              | <b>-224.518</b> | <b>-215.550</b> | <b>-212.362</b> | <b>-217.305</b> | <b>-222.289</b> | <b>-227.312</b> |

### 1.2.4 Educatie, advisering en toezicht

*Doelstelling:*

- Archief in het geschiedenisonderwijs, bewustwording van de eigen omgeving én kennis over praktische tools voor verenigingen, kerken enz. voor het beheer van het eigen archief
- Het in stand houden en benutten van regionale Historische Ontmoetingspunten
- Streekarchief op de kaart zetten en laagdrempelig maken
- Toezicht houden op de duurzame toegankelijkheid van de informatiehuishouding van gemeenten
- Adviseren bij complexe informatievraagstukken die voortvloeien uit de snelle technologische veranderingen/ digitalisering en implementatie van nieuwe wetgeving zoals de nieuwe Archiefwet en de Wet Open Overheid.

*Wat gaan we ervoor doen?*

- Onderwijs over archiefonderzoek

- Onderwijs over (lokale) geschiedenisonderwerpen voor de jeugd
- Onderwijs over (lokale) geschiedenis voor volwassenen
- Workshops archiefbeheer voor particulieren
- Rondleidingen Gouwedepot
- Bijdragen aan Historische OntmoetingsPunten (HOP)
- Redactionele bijdragen aan historische publicaties en uitingen
- Commissie naamgeving openbare ruimte
- Regionaal Kennis- en Innovatieplatform
- Voorlichting informatiebeheer
- Advies m.b.t. archiefbewerkingsprojecten
- Gevraagd advies Informatiebeheer
- Periodieke hotspotmonitor
- Toetsing van vernietigingslijsten
- Inspectie (toezicht op archieven)
- KPI-verslagen
- Strategisch Informatie Overleg (SIO)

*Wat mag het kosten?*

| <b>Educatie, advisering en toezicht</b> | <b>Rekening 2025</b> | <b>Begroting 2026</b> | <b>Begroting 2027</b> | <b>Begroting 2028</b> | <b>Begroting 2029</b> | <b>Begroting 2030</b> |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Baten                                   | -336.579             | -273.358              | -283.405              | -294.175              | -305.353              | -316.957              |
| Lasten                                  | 257.528              | 198.779               | 206.621               | 214.845               | 224.335               | 235.727               |
| Saldo                                   | <b>-79.051</b>       | <b>-74.579</b>        | <b>-76.784</b>        | <b>-79.330</b>        | <b>-81.018</b>        | <b>-81.230</b>        |

### 1.2.5 Algemene dekkingsmiddelen

In het kader van de aanpassingen van het BBV op basis van de voorstellen van de commissie Depla is de overhead samengebracht in een apart programma. Vanaf de begroting 2018 is het verplicht om de overheadkosten apart inzichtelijk te maken. Hiervoor is in een programma Algemene dekkingsmiddelen toegevoegd.

Algemene dekkingsmiddelen zijn gelden die geen vooraf bepaald bestedingsdoel hebben. Voorbeelden zijn de bijdragen van de deelnemende gemeenten en inkomsten uit dienstverlening en cursussen. De omvang van de algemene dekkingsmiddelen en de toelichting daarop worden in dit verplichte overzicht gepresenteerd. Binnen de algemene dekkingsmiddelen wordt geen directe koppeling gelegd tussen middelen en doelstellingen. Daarom bevat dit onderdeel van de begroting geen overzicht met indicatoren.

*Wat mag het kosten?*

| <b>Overhead</b> | <b>Rekening 2025</b> | <b>Begroting 2026</b> | <b>Begroting 2027</b> | <b>Begroting 2028</b> | <b>Begroting 2029</b> | <b>Begroting 2030</b> |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Baten           | -23.275              | -19.955               | -21.955               | -21.955               | -21.955               | -21.955               |
| Lasten          | 582.154              | 589.175               | 598.910               | 615.632               | 636.199               | 651.882               |
| Saldo           | <b>558.880</b>       | <b>569.220</b>        | <b>576.955</b>        | <b>593.677</b>        | <b>614.244</b>        | <b>629.927</b>        |

## **2 Beleidsbegroting Paragrafen**

## 2.1 Financiële paragrafen

### Inleiding

Op de programmabegroting is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) van toepassing. Het BBV schrijft verplicht de volgende paragrafen voor, die ook voor het Streekarchief van toepassing zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Openbaarheid

Niet van toepassing zijn:

- Lokale heffingen
- Onderhoud Kapitaalgoederen
- Bestuurlijke participaties
- Grondbeleid

## 2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 2.2.1 Uiteenzetting financiële positie en toelichting

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

- a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het Streekarchief beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Hierbij dient bijvoorbeeld te worden gedacht aan risico's in het kader van organisatieontwikkelingen, rechtmatigheid, garantieverplichtingen, voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door het Streekarchief;
- c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

### Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Streekarchief in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Een buffer is daarom wenselijk. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting.

### Weerstandscapaciteit

Principieel is gekozen om geen grote reserve in de GR SAMH op te potten om financiële risico's op te vangen. Waar nodig wordt teruggevallen op de gemeenten. Via de jaarlijkse risicoanalyse bij de begrotingsbehandeling wordt het jaarlijks gewenste weerstandsvermogen bepaald en opgenomen in de begroting. Uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen de bedrijfsvoering faciliteert, daarom dient voor inzet van tijdelijk personeel bij verzuim, afkoop bij (gedwongen) uitstroom, datalekken, schade aan of diefstal van documenten en aanpassingen IT-infrastructuur. Voor de overige risico's (uittreding deelnemers, contractbeëindiging huur Gouwedepot, wettelijke risico's ten aanzien van de AVG) moeten de gemeenten in hun archiefbegroting voorzieningen treffen.

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de geprognosticeerde standen is als volgt:

**Algemene reserve: € 172.054 (geprognosticeerde stand per begin 2027)**

## Risicoanalyse

Risico's ontstaan uit wettelijke ontwikkelingen en vraagstukken (b.v. op het gebied van de AVG of Auteursrecht), personele calamiteiten (ziekteverzuim en uitstroom), materiële calamiteiten (verlies of diefstal van documenten), organisatorische veranderingen (uittreding deelnemers) en snelle digitale ontwikkeling (knelpunten in de digitale raadpleging). De risico's liggen bij het SAMH. Het SAMH neemt voldoende beheersmaatregelen om de risico's te minimaliseren. Nooit uitgesloten kan worden dat incidenten zich toch voordoen waardoor als voorbeeld het Auteursrecht boetes kunnen worden opgelegd. Door de in die wet vastgestelde hoogte van zo'n boete zal dit naar verwachting de begrotingsomvang van het SAMH al snel overschrijden.

Volgens de uitgangspunten in de *nota reserves en voorzieningen* worden deze risico's voortdurend gemonitord en wordt daarover via de maraps gerapporteerd. Dit geldt als onderbouwing voor de vaststelling van het gewenste weerstandsvermogen. Er worden echter op dit moment geen andere risico's verwacht dan die in de *nota reserves en voorzieningen* staan geformuleerd.

De risico-inventarisatie levert een totaal aan gekwantificeerde risico's op van € 214.000. Uitgaande van het door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) geadviseerde zekerheidspercentage van 90% wordt het gewenste weerstandvermogen op basis van deze risico-inventarisatie vastgesteld op € 192.600.

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 192.600. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt op 1 januari 2027 op basis van het ex-ante begrotingssaldo 2026 naar verwachting € 172.054. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 89,3% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt. In de programmabegroting 2026 was dit 68,1%.

## Financiële kengetallen

Het opnemen van financiële kengetallen in de begroting past in het streven naar meer transparantie. Ook geven de kengetallen meer inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie en de baten en lasten van SAMH. Kengetallen moeten daarbij in samenhang en in onderlinge verhouding beoordeeld worden.

| Kengetallen:                                                 | Verloop van de kengetallen |                |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                                                              | Verslag 2025               | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
| netto schuldquote                                            | -10,2%                     | -6,3%          | -7,5%          |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -10,2%                     | -6,3%          | -7,5%          |
| solvabiliteitsratio                                          | 49,4%                      | 46,2%          | 49,7%          |
| structurele exploitatieruimte                                | 1,9%                       | 0,3%           | 0,0%           |
| grondexploitatie                                             | n.v.t.                     | n.v.t.         | n.v.t.         |
| belastingcapaciteit                                          | n.v.t.                     | n.v.t.         | n.v.t.         |

| Kengetallen:                                                 | Verloop van de kengetallen |                |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                                                              | Begroting 2028             | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
| netto schuldquote                                            | -6,4%                      | -5,8%          | -3,9%          |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -6,4%                      | -5,8%          | -3,9%          |
| solvabiliteitsratio                                          | 51,6%                      | 51,6%          | 52,3%          |
| structurele exploitatieruimte                                | 0,0%                       | 0,0%           | 0,0%           |
| grondexploitatie                                             | n.v.t.                     | n.v.t.         | n.v.t.         |
| belastingcapaciteit                                          | n.v.t.                     | n.v.t.         | n.v.t.         |

Het kengetal netto schuldquote geeft het niveau weer van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.

Het kengetal solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Streekarchief in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal. Deze ratio is over de jaren heen gezien stabiel.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

## 2.2.2 Overzicht van baten en lasten per programma

In onderstaand overzicht worden meerjarig per programma alle lasten, baten en het saldo weergegeven. De programma's zijn volgens de nieuwe Producten- en Diensten Catalogus opgesteld. Ook de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn gespecificeerd per programma. Het overzicht sluit met het totaal saldo voor het desbetreffende begrotingsjaar.

| Omschrijving                     | Realisatie 2025  |                   |                | Begroting 2026   |                   |               |
|----------------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                  | Lasten           | Baten             | Saldo          | Lasten           | Baten             | Saldo         |
| <b>Baten en lasten</b>           |                  |                   |                |                  |                   |               |
| In bewaring nemen                | 32.267           | -146.210          | -113.943       | 32.663           | -156.318          | -123.655      |
| Bewaren en beheren               | 831.454          | -1.013.792        | -182.338       | 876.598          | -1.032.034        | -155.436      |
| Ontsluiten/beschikbaar stellen   | 417.957          | -642.476          | -224.518       | 433.911          | -649.461          | -215.550      |
| Educatie, advisering en toezicht | 257.528          | -336.579          | -79.051        | 198.779          | -273.358          | -74.579       |
| Overhead                         | 582.154          |                   | 582.154        | 589.175          |                   | 589.175       |
| Treasury                         | -                | -17.183           | -17.183        | -                | -14.000           | -14.000       |
| <b>Totaal baten en lasten</b>    | <b>2.121.361</b> | <b>-2.156.240</b> | <b>-34.879</b> | <b>2.131.126</b> | <b>-2.125.171</b> | <b>5.955</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                  |                   |                |                  |                   |               |
| Overhead                         | -                | -6.092            | -6.092         | -                | -5.955            | -5.955        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-</b>         | <b>-6.092</b>     | <b>-6.092</b>  | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>2.121.361</b> | <b>-2.162.332</b> | <b>-40.971</b> | <b>2.131.126</b> | <b>-2.131.126</b> | <b>-</b>      |

| Omschrijving                     | Begroting 2027   |                   |               | Begroting 2028   |                   |               |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                  | Lasten           | Baten             | Saldo         | Lasten           | Baten             | Saldo         |
| <b>Baten en lasten</b>           |                  |                   |               |                  |                   |               |
| In bewaring nemen                | 33.461           | -158.317          | -124.856      | 34.943           | -164.333          | -129.390      |
| Bewaren en beheren               | 906.722          | -1.069.675        | -162.953      | 942.670          | -1.110.322        | -167.652      |
| Ontsluiten/beschikbaar stellen   | 460.992          | -673.354          | -212.362      | 481.637          | -698.942          | -217.305      |
| Educatie, advisering en toezicht | 206.621          | -283.405          | -76.784       | 214.845          | -294.175          | -79.330       |
| Overhead                         | 598.910          |                   | 598.910       | 615.632          | -                 | 615.632       |
| Treasury                         | -                | -16.000           | -16.000       | -                | -16.000           | -16.000       |
| <b>Totaal baten en lasten</b>    | <b>2.206.706</b> | <b>-2.200.751</b> | <b>5.955</b>  | <b>2.289.727</b> | <b>-2.283.772</b> | <b>5.955</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                  |                   |               |                  |                   |               |
| Overhead                         | -                | -5.955            | -5.955        | -                | -5.955            | -5.955        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>2.206.706</b> | <b>-2.206.706</b> | <b>-</b>      | <b>2.289.727</b> | <b>-2.289.727</b> | <b>-</b>      |

| Omschrijving                     | Begroting 2029   |                   |               | Begroting 2030   |                   |               |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                  | Lasten           | Baten             | Saldo         | Lasten           | Baten             | Saldo         |
| <b>Baten en lasten</b>           |                  |                   |               |                  |                   |               |
| In bewaring nemen                | 36.492           | -170.577          | -134.085      | 38.109           | -177.059          | -138.949      |
| Bewaren en beheren               | 975.662          | -1.152.513        | -176.851      | 1.013.874        | -1.196.310        | -182.436      |
| Ontsluiten/beschikbaar stellen   | 503.212          | -725.501          | -222.289      | 525.758          | -753.071          | -227.312      |
| Educatie, advisering en toezicht | 224.335          | -305.353          | -81.018       | 235.727          | -316.957          | -81.230       |
| Overhead                         | 636.199          | -                 | 636.199       | 651.882          | -                 | 651.882       |
| Treasury                         | -                | -16.000           | -16.000       | -                | -16.000           | -16.000       |
| <b>Totaal baten en lasten</b>    | <b>2.375.900</b> | <b>-2.369.945</b> | <b>5.955</b>  | <b>2.465.351</b> | <b>-2.459.396</b> | <b>5.955</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                  |                   |               |                  |                   |               |
| Overhead                         | -                | -5.955            | -5.955        | -                | -5.955            | -5.955        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>2.375.900</b> | <b>-2.375.900</b> | <b>-</b>      | <b>2.465.351</b> | <b>-2.465.351</b> | <b>-</b>      |

In dit overzicht zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

### 2.2.3 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, schrijft het BBV een uniforme indeling in taakvelden voor. De bijbehorende baten en lasten worden aan die taakvelden toegerekend.

| Taakveld                 | Omschrijving                               | Begroting 2027   |                   | Begroting 2028   |                   |
|--------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                          |                                            | Lasten           | Baten             | Lasten           | Baten             |
| 0.1                      | Bestuur                                    | 1.607.795        | -2.184.751        | 1.674.095        | -2.267.772        |
| 0.4                      | Overhead                                   | 598.910          | -                 | 615.632          | -                 |
| 0.5                      | Treasury                                   | -                | -16.000           | -                | -16.000           |
| 0.10                     | Mutaties reserves                          | -                | -5.955            | -                | -5.955            |
| 0.11                     | Resultaat van rekening van baten en lasten | -                | -                 | -                | -                 |
| <b>Totaal taakvelden</b> |                                            | <b>2.206.706</b> | <b>-2.206.706</b> | <b>2.289.727</b> | <b>-2.289.727</b> |

| Taakveld                 | Omschrijving                               | Begroting 2029   |                   | Begroting 2030   |                   |
|--------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                          |                                            | Lasten           | Baten             | Lasten           | Baten             |
| 0.1                      | Bestuur                                    | 1.739.701        | -2.353.945        | 1.813.469        | -2.443.396        |
| 0.4                      | Overhead                                   | 636.199          | -                 | 651.882          | -                 |
| 0.5                      | Treasury                                   | -                | -16.000           | -                | -16.000           |
| 0.10                     | Mutaties reserves                          | -                | -5.955            | -                | -5.955            |
| 0.11                     | Resultaat van rekening van baten en lasten | -                | -                 | -                | -                 |
| <b>Totaal taakvelden</b> |                                            | <b>2.375.900</b> | <b>-2.375.900</b> | <b>2.465.351</b> | <b>-2.465.351</b> |

In dit overzicht zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

### 2.2.4 Incidentele baten en lasten

De meerjarenbegroting van het Streekarchief Midden-Holland bevatten geen baten en lasten die een incidenteel karakter hebben. Het begrip incidenteel wordt in de 'Notitie incidentele en structurele baten en lasten' van de commissie BBV omschreven als baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, waarbij het van belang is dat het gaat om 'eenmalige zaken'.

### 2.2.5 Structureel begrotingssaldo

Omdat de begroting van het Streekarchief Midden-Holland uitsluitend structurele baten en lasten bevat, is het structurele begrotingssaldo gelijk aan het saldo van de meerjarenbegroting

| Structureel begrotingsaldo                  | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo van baten en lasten                   | 5.955             | 5.955             | 5.955             | 5.955             | 5.955             |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves  | -5.955            | -5.955            | -5.955            | -5.955            | -5.955            |
| <b>Begrotingssaldo na bestemming</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Structureel begrotingssaldo</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

### 2.2.6 Investerings 2026 – 2030

Vanwege ontbrekende personeelscapaciteit bij zowel streekarchief als leverancier zijn een aantal vervangingsinvesteringen verplaatst van 2025 naar 2026. Dit betreft onder andere de vervanging van de raadpleegomgeving en de hardware van de werkplekken (als onderdeel van de transfer naar de ODMH). In alle jaren daarna zijn kleinere vervangingsinvesteringen op ICT-gebied geraamd. De kolom Begroting 2026 in onderstaande tabel omvat niet alleen de investeringen uit de Programmabegroting 2025, maar ook de uitgestelde investeringen.

Als vervolg op de businesscase in 2022 is in 2023 gestart met de vorming van een gezamenlijk e-depot, dat door het Streekarchief beheerd zal worden. In de jaren 2028 en 2029 worden hier investeringen voor verwacht.

| Investerings   | Begroting *<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| e-Depot        | 0                   | 0                 | 18.000            | 10.000            | 0                 |
| Gouwedepot     | 3.500               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Automatisering | 65.000              | 8.500             | 13.100            | 53.000            | 4.000             |
| <b>Totaal</b>  | <b>68.500</b>       | <b>8.500</b>      | <b>31.100</b>     | <b>63.000</b>     | <b>4.000</b>      |

\* aangepast aan nieuw ste inzichten

## 2.2.7 Geprognosticeerde balans per 1 januari (€)

### Geprognosticeerde balans per 1 januari (€)

|                                           | <u>1-1-2026</u> | <u>1-1-2027</u> | <u>1-1-2028</u> | <u>1-1-2029</u> | <u>1-1-2030</u> | <u>1-1-2031</u> |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>ACTIVA</b>                             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Vaste activa</b>                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Materiële vaste activa met economisch nut | 236.101         | 276.035         | 258.324         | 254.896         | 278.374         | 237.908         |
| Financiële vaste activa                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Vlottende activa</b>                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Overige vorderingen                       | 287.500         | 287.000         | 287.000         | 287.000         | 287.000         | 287.000         |
| Overlopende activa                        | 35.632          | 35.000          | 35.000          | 35.000          | 35.000          | 35.000          |
| Liquide middelen                          | 132.239         | 78.219          | 59.230          | 50.961          | 8.199           | 23.486          |
|                                           | <u>455.371</u>  | <u>400.219</u>  | <u>381.230</u>  | <u>372.961</u>  | <u>330.199</u>  | <u>345.486</u>  |
| <b>Totaal activa</b>                      | <u>691.473</u>  | <u>676.254</u>  | <u>639.554</u>  | <u>627.857</u>  | <u>608.573</u>  | <u>583.394</u>  |
| <b>PASSIVA</b>                            |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Eigen vermogen</b>                     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Egalisatiereserve                         | 172.054         | 172.054         | 172.054         | 172.054         | 172.054         | 172.054         |
| Bestemmingsreserves                       | 169.748         | 163.793         | 157.838         | 151.883         | 145.928         | 139.973         |
|                                           | <u>341.802</u>  | <u>335.847</u>  | <u>329.892</u>  | <u>323.937</u>  | <u>317.982</u>  | <u>312.027</u>  |
| <b>Voorzieningen</b>                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Egalisatie onderhoud                      | 113.865         | 105.407         | 74.662          | 68.920          | 55.591          | 36.367          |
| <b>Vaste schulden</b>                     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Onderhandse leningen                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Vlottende passiva</b>                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Overige schulden                          | 60.091          | 60.000          | 60.000          | 60.000          | 60.000          | 60.000          |
| Overlopende passiva                       | 175.715         | 175.000         | 175.000         | 175.000         | 175.000         | 175.000         |
|                                           | <u>235.806</u>  | <u>235.000</u>  | <u>235.000</u>  | <u>235.000</u>  | <u>235.000</u>  | <u>235.000</u>  |
| <b>Totaal Passiva</b>                     | <u>691.473</u>  | <u>676.254</u>  | <u>639.554</u>  | <u>627.857</u>  | <u>608.573</u>  | <u>583.394</u>  |

## 2.2.8 EMU-saldo

Het is verplicht het EMU-saldo meerjarig op te nemen in de begroting. Tezamen met de geprognostiseerde balans geeft het inzicht in de toekomstige ontwikkelingen van de financieringsbehoefte van het Streekarchief Midden-Holland.

| Omschrijving                                                                                                                           | Realisatie<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Exploitatiesaldo voor toevoeging aan /<br>onttrekking uit reserves                                                                  | 34.879             | -5.955            | -5.955            | -5.955            | -5.955            | -5.955            |
| 2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                                                                         | 37.095             | 28.584            | 32.887            | 34.527            | 39.523            | 33.466            |
| 3. Bruto dotaties aan de post voorzieningen<br>ten laste van de exploitatie                                                            | 16.222             | 17.439            | 18.747            | 20.153            | 21.664            | 23.289            |
| 4. Investerings in materiële vaste activa<br>die worden geactiveerd                                                                    | 42.234             | 68.500            | 8.500             | 31.100            | 63.000            | 4.000             |
| 5. Baten uit bijdragen derden niet verantwoord<br>in de exploitatie of in mindering op post 4                                          | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Desinvesteringen en baten materiële vaste<br>activa niet verantwoord in exploitatie                                                 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Aankoop grond en uitgaven voor bouwrijp<br>maken                                                                                    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8. Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet<br>verantwoord in de exploitatie                                                         | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9. Lasten op balanspost voorzieningen voor<br>zover deze transacties met derden betreffen                                              | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 10. Lasten ivm transacties met derden niet tlv<br>exploitatie (post 1) of de andere posten en<br>rechtstreeks ten last van de reserves | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 11. Verkoop effecten                                                                                                                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| a. - gaat u effecten verkopen                                                                                                          | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. - verwachte boekwinst op exploitatie                                                                                                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 12. Berekend EMU-saldo<br>12 = (1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)                                                                               | 45.962             | -28.432           | 37.179            | 17.625            | -7.768            | 46.801            |

## 2.3 Treasury

Het Streekarchief Midden-Holland is een gemeenschappelijke regeling, waarvan de kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten en de ODMH volgens een verdeelsleutel.

Het treasurybeleid van het Streekarchief Midden-Holland is een voortzetting van het bestaande beleid, zoals vastgelegd in het in oktober 2002 door het algemeen bestuur van het Streekarchief goedgekeurde beleggingsstatuut van de financiële verordening.

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet volgens de Wet Fido legt een beperking op aan de omvang van de korte netto schuld van de gemeenschappelijke regeling om grote rentefluctuaties te voorkomen. De toegestane kasgeldlimiet is 8,2% van de begroting. Voor de gemeenschappelijke regeling 8,2% van € 2.206.706 = € 180.950. De kasgeldlimiet wordt dus niet overschreden.

|                                                               | Gerealiseerd<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omvang begroting per 1 januari                                | 2.121.361            | 2.131.126         | 2.206.706         | 2.289.727         | 2.375.900         | 2.465.351         |
| <b>(1) Toegestane kasgeldlimiet</b>                           |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| - in procenten van de grondslag                               | 8,20%                | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             |
| - in bedrag                                                   | € 173.952            | € 174.752         | € 180.950         | € 187.758         | € 194.824         | € 202.159         |
| <b>(2) Omvang vlottende korte schuld</b>                      |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Opgenomen gelden < 1 jaar                                     | € 60.091             | € 60.000          | € 60.000          | € 60.000          | € 60.000          | € 60.000          |
| Schuld in rekening-courant                                    |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Gestorte gelden door derden                                   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Overige gelden niet zijnde vaste schuld                       | € 175.715            | € 175.000         | € 175.000         | € 175.000         | € 175.000         | € 175.000         |
| <i>Subtotaal</i>                                              | € 235.806            | € 235.000         | € 235.000         | € 235.000         | € 235.000         | € 235.000         |
| <b>(3) Vlottende middelen</b>                                 |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Contante gelden in kas                                        | € 498                | € 400             | € 400             | € 400             | € 400             | € 400             |
| Tegoeden in rekening-courant (inclusief schatkistverrekening) | € 131.741            | € 78.219          | € 59.230          | € 50.961          | € 8.199           | € 8.199           |
| Overige uitstaande gelden < 1 jaar                            | € 323.132            | € 322.000         | € 322.000         | € 322.000         | € 322.000         | € 322.000         |
| <i>Subtotaal</i>                                              | € 455.371            | € 400.619         | € 381.630         | € 373.361         | € 330.599         | € 330.599         |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>                                    |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| (4) Totaal netto vlottende schuld                             | € 219.566            | € 165.619         | € 146.630         | € 138.361         | € 95.599          | € 95.599          |
| Toegestane kasgeldlimiet                                      | € 173.952            | € 174.752         | € 180.950         | € 187.758         | € 194.824         | € 202.159         |
| Ruimte                                                        | € 393.518            | € 340.371         | € 327.580         | € 326.118         | € 290.423         | € 297.758         |

### Renterisiconorm

De Wet Fido stelt een norm, waaraan het renterisico van het totaal van de langlopende geldleningen van de gemeenschappelijke regeling moet voldoen. De renterisiconorm is 20% van het begrotingstotaal van het komend jaar, met een minimum van € 2.500.000. Voor de gemeenschappelijke regeling is dit 20% van € 2.206.706 = € 441.341. Daarom blijft het renterisico voor de gemeenschappelijke regeling onder de norm.

### Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld in 2025 e.v.

|                                   | Gerealiseerd<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Renteherziening                 | € 0                  | € 0               | € 0               | € 0               | € 0               | € 0               |
| 2 Betaalde aflossingen            | € 0                  | € 0               | € 0               | € 0               | € 0               | € 0               |
| 3 Renterisico (1+2)               | € 0                  | € 0               | € 0               | € 0               | € 0               | € 0               |
| <b>Renterisiconorm</b>            |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Begrotingstotaal                  | 2.121.361            | 2.131.126         | 2.206.706         | 2.289.727         | 2.375.900         | 2.465.351         |
| Het bij min. regeling vastgest. % | 20%                  | 20%               | 20%               | 20%               | 20%               | 20%               |
| Renterisiconorm                   | 424.272              | 426.225           | 441.341           | 457.945           | 475.180           | 493.070           |
| Minimum van renterisiconorm       | 2.500.000            | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |
| <b>Toets renterisiconorm</b>      |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Renterisiconorm                   | 2.500.000            | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |
| Renterisico op vaste schuld       | 0                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ruimte(+)/Overschrijding(-)       | 2.500.000            | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |

## **Uitzettingen**

Het beleid van de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland is en zal zijn dat het uitzetten van middelen alleen is toegestaan voor uitoefening van de publieke taak. Aan- en verkoop kan uitsluitend geschieden na goedkeuring door het dagelijks bestuur.

## **2.4 Bedrijfsvoering**

### **2.4.1 Personeel & Organisatie**

De personele administratie, salarisadministratie en advisering over personeel en organisatie worden gedaan door het cluster HR van de ODMH. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Er wordt gebruik gemaakt van dezelfde arbodienstverlener *ZekerArbo*.

### **2.4.2 Financiën**

#### ***Uitgangspunten begroting 2027***

Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen van 31 oktober 2025 (zie onder *indexering*)
2. De nota reserves en voorzieningen 2024 – 2027 en de daarbij uitgevoerde risicoanalyse (zie hiervoor onder 2.2. *Weerstandvermogen en risicobeheersing*). Hierin is ook de visie verwoord over de wijze waarop de opbouw en aanvulling van reserves geschiedt.
3. Op basis van de businesscase e-depot heeft het Algemeen Bestuur in 2022 gekozen voor een gezamenlijke e-depotvoorziening voor alle deelnemende gemeentes en de ODMH. De businesscase heeft een schatting gemaakt voor de kosten voor de voorziening. Voor de periode vanaf 2024 en dus ook in deze begroting, zijn de kosten opgenomen in de begroting onder het programma Bewaren en Beheren. Om inzicht te kunnen geven aan de deelnemers zijn deze kosten wel apart benoemd in het overzicht Verdeling Bijdragen. Voor de verdeelsleutel is vooralsnog gebruik gemaakt van dezelfde verdeelsleutel als voor de papieren archieven, namelijk op basis van inwoneraantal en opgeslagen meters. Gedurende het project e-depotvoorziening dat tot 2026 zal lopen is deze verdeelsleutel aangepast aan de digitale situatie. Een apart memo geeft hier uitleg over.

#### ***Indexering en loonkostenontwikkeling***

Voor de indexering en loonkostenontwikkeling hanteert het Streekarchief de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden. De hierop gebaseerde indexering voor de begroting van het Streekarchief 2027 bedraagt 3,8%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (4,53%) en materiële kosten (2,6%). Voor de jaren 2028 t/m 2030 is in de programmabegroting ook de bovenstaande indexering toegepast. Uitzondering daarop zijn de dotatie aan de voorziening voor het onderhoud van het Gouwedepot en de huur van de Chocoladefabriek. Hiervoor wordt respectievelijk uitgegaan van een index van 7,5% en 3,5%.

#### ***Gemeentelijke bezuinigingsopdracht***

In het kader van de gemeentelijke bezuinigingsopdracht (ravijnjaar) is in de begroting 2026 een structurele bezuiniging doorgevoerd van 1,42% (€ 28.618).

#### ***Inkomsten***

Naast de reguliere inkomsten voor de basistaken van het Streekarchief worden inkomsten gegenereerd uit:

- Verhuur van de overcapaciteit van het Gouwedepot aan de gemeente Zoetermeer. Er is een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Zoetermeer in 2016 voor een periode van 20 jaar. Het *Verhuurbeleid Gouwedepot Zuidplas* is hiervoor van toepassing.

- Inkomsten voortkomend uit dienstverleningsovereenkomsten met de gemeente Zoetermeer, met de Omgevingsdienst Midden-Holland en met de Regio Midden-Holland en met andere Verbonden Partijen waarmee in 2026 en 2027 DVO's afgesloten zullen worden.
- Inkomsten voor het beheren van het e-depot voor de 5 gemeenten en de ODMH.
- Incidentele subsidie inkomsten
- Overige inkomsten worden verkregen uit verkopen van producten voortvloeiend uit de programma's in de Chocoladefabriek en verkopen van fotokopieën en fotoreproducties en het leveren van andere diensten.

### ***Inkoop van financiële diensten***

Het Streekarchief koopt financiële diensten in bij de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH).

De volgende werkzaamheden worden verricht: boekhouding, opstellen van de managementrapportages, opstellen begroting en jaarrekening, opstellen rechtmatigheidsverantwoording, financieel advies, control en financiële toelichting in de bestuursvergaderingen. De afspraken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO).

### ***Wet- en regelgeving***

Er wordt gewerkt in overeenstemming met de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, en ook voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling SAMH (artikel 212 van de Gemeentewet) en de Verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de regeling SAMH (artikel 213 van de Gemeentewet en het Besluit accountantscontrole gemeenten).

De accountant van het Streekarchief is Wecountancy in Oegstgeest. Ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole door de accountant (vastgelegd in artikel 213 gemeentewet en het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten/BAPG) is kaderstelling rechtmatigheid jaarrekening door het algemeen bestuur vastgesteld.

In 2025 zijn vanwege de wetswijziging in de rechtmatigheidsverantwoording diverse interne beleidsstukken geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. Dit betreft de Financiële verordening, de Controleverordening, het controleprotocol en het bijbehorende normenkader. Ook is een intern controleplan vastgesteld. De twee laatstgenoemde documenten moeten jaarlijks geactualiseerd worden.

### **2.4.3 Huisvesting**

Het Streekarchief heeft twee locaties: het Gouwedepot (op het bedrijventerrein Gouwepark in de gemeente Zuidplas) en de Chocoladefabriek (aan Klein Amerika in de gemeente Gouda).

Het Gouwedepot voldoet aan alle wettelijke eisen die aan een goede opslag van archief worden gesteld. De archieven zijn daarmee uitstekend geconserveerd. Een deel van de capaciteit van het Gouwedepot, 2000 m', wordt verhuurd aan de gemeente Zoetermeer. Het Streekarchief huurt het pand van de gemeente Gouda en is beheerder van het gebouw namens de andere bewoners, Gemeentearchief Alphen aan den Rijn en de Archeologische collectie van de gemeente Gouda.

De Chocoladefabriek is de voorziening waar de publieksactiviteiten worden uitgeoefend. Met de partners in de Chocoladefabriek wordt jaarlijks een gezamenlijke programmering en communicatie uitgevoerd.

Beide locaties hebben de komende jaren te maken met sterk stijgende kosten voor het gebruik ervan. Bij de Chocoladefabriek vervalt de korting op de huur en voor het Gouwedepot blijken de onderhoudskosten flink te stijgen. Begin 2025 is een nieuwe meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Om hieraan te kunnen voldoen is een forse stijging van de jaarlijks dotatie aan de hiervoor gevormde voorziening noodzakelijk. Ook de sterk stijgende energielasten zorgen voor hogere kosten.

#### **2.4.4 Communicatie**

Communicatie wordt gedaan via de eigen website, Bluesky, Facebook, Instagram, jaarverslagen en de maandelijkse nieuwsbrieven. Specifiek voor de programmering in de Historisch OntmoetingsPunten wordt de communicatie in samenwerking met de bibliotheken en historische verenigingen uitgevoerd. Door de bewoners van de Chocoladefabriek wordt het publiek geïnformeerd via de website <https://www.chocoladefabriekgouda.nl>.

#### **2.4.5 Informatievoorziening en automatisering**

Voor het onderhoud van de hardware en bijbehorende servers heeft het Streekarchief tot en met 2026 een contract afgesloten met Heycom ICT. In 2026 wordt het ICT-beheer en telefoonbeheer overgedragen aan de ODMH. Ook het applicatiebeheer zal volledig bij het ODMH belegd worden. Voor de raadpleegomgeving (met onder andere website) en archiefbeheersysteem (waarin alle metadata zijn opgeslagen van de onder het beheer van het streekarchief vallende archieven en collecties) zijn contracten afgesloten met Virtec Memorix. Voor het e-depot is een contract gesloten leverancier Preservica.

### **2.5 Openbaarheid**

Op 1 mei 2023 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om op termijn verschillende categorieën documenten uit eigen beweging openbaar te maken (actieve openbaarmakingsplicht). In de jaarlijkse verantwoording moet verslag worden gedaan van de uitvoering van de Woo. Het SAMH heeft als volgt invulling gegeven aan de verplichtingen uit de Woo. De verplichte informatiecategorieën zijn openbaar gemaakt en worden bijgehouden via de website en/of via de Woo-index waarop het streekarchief sinds 2024 ook is aangesloten.

### **3. Financiële begroting van Baten en Lasten 2027**

### 3.1 Begroting van baten en lasten (x € 1)

| Omschrijving                     | Realisatie 2025  |                   |                | Begroting 2026   |                   |               |
|----------------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                  | Lasten           | Baten             | Saldo          | Lasten           | Baten             | Saldo         |
| <b>Baten en lasten</b>           |                  |                   |                |                  |                   |               |
| In bewaring nemen                | 32.267           | -146.210          | -113.943       | 32.663           | -156.318          | -123.655      |
| Bewaren en beheren               | 831.454          | -1.013.792        | -182.338       | 876.598          | -1.032.034        | -155.436      |
| Ontsluiten/beschikbaar stellen   | 417.957          | -642.476          | -224.518       | 433.911          | -649.461          | -215.550      |
| Educatie, advisering en toezicht | 257.528          | -336.579          | -79.051        | 198.779          | -273.358          | -74.579       |
| Overhead                         | 582.154          |                   | 582.154        | 589.175          |                   | 589.175       |
| Treasury                         | -                | -17.183           | -17.183        | -                | -14.000           | -14.000       |
| <b>Totaal baten en lasten</b>    | <b>2.121.361</b> | <b>-2.156.240</b> | <b>-34.879</b> | <b>2.131.126</b> | <b>-2.125.171</b> | <b>5.955</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                  |                   |                |                  |                   |               |
| Overhead                         | -                | -6.092            | -6.092         | -                | -5.955            | -5.955        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-</b>         | <b>-6.092</b>     | <b>-6.092</b>  | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>2.121.361</b> | <b>-2.162.332</b> | <b>-40.971</b> | <b>2.131.126</b> | <b>-2.131.126</b> | <b>-</b>      |

| Omschrijving                     | Begroting 2027   |                   |               | Begroting 2028   |                   |               |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                  | Lasten           | Baten             | Saldo         | Lasten           | Baten             | Saldo         |
| <b>Baten en lasten</b>           |                  |                   |               |                  |                   |               |
| In bewaring nemen                | 33.461           | -158.317          | -124.856      | 34.943           | -164.333          | -129.390      |
| Bewaren en beheren               | 906.722          | -1.069.675        | -162.953      | 942.670          | -1.110.322        | -167.652      |
| Ontsluiten/beschikbaar stellen   | 460.992          | -673.354          | -212.362      | 481.637          | -698.942          | -217.305      |
| Educatie, advisering en toezicht | 206.621          | -283.405          | -76.784       | 214.845          | -294.175          | -79.330       |
| Overhead                         | 598.910          |                   | 598.910       | 615.632          | -                 | 615.632       |
| Treasury                         | -                | -16.000           | -16.000       | -                | -16.000           | -16.000       |
| <b>Totaal baten en lasten</b>    | <b>2.206.706</b> | <b>-2.200.751</b> | <b>5.955</b>  | <b>2.289.727</b> | <b>-2.283.772</b> | <b>5.955</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                  |                   |               |                  |                   |               |
| Overhead                         | -                | -5.955            | -5.955        | -                | -5.955            | -5.955        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>2.206.706</b> | <b>-2.206.706</b> | <b>-</b>      | <b>2.289.727</b> | <b>-2.289.727</b> | <b>-</b>      |

| Omschrijving                     | Begroting 2029   |                   |               | Begroting 2030   |                   |               |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                  | Lasten           | Baten             | Saldo         | Lasten           | Baten             | Saldo         |
| <b>Baten en lasten</b>           |                  |                   |               |                  |                   |               |
| In bewaring nemen                | 36.492           | -170.577          | -134.085      | 38.109           | -177.059          | -138.949      |
| Bewaren en beheren               | 975.662          | -1.152.513        | -176.851      | 1.013.874        | -1.196.310        | -182.436      |
| Ontsluiten/beschikbaar stellen   | 503.212          | -725.501          | -222.289      | 525.758          | -753.071          | -227.312      |
| Educatie, advisering en toezicht | 224.335          | -305.353          | -81.018       | 235.727          | -316.957          | -81.230       |
| Overhead                         | 636.199          | -                 | 636.199       | 651.882          | -                 | 651.882       |
| Treasury                         | -                | -16.000           | -16.000       | -                | -16.000           | -16.000       |
| <b>Totaal baten en lasten</b>    | <b>2.375.900</b> | <b>-2.369.945</b> | <b>5.955</b>  | <b>2.465.351</b> | <b>-2.459.396</b> | <b>5.955</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                  |                   |               |                  |                   |               |
| Overhead                         | -                | -5.955            | -5.955        | -                | -5.955            | -5.955        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>  | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> | <b>-</b>         | <b>-5.955</b>     | <b>-5.955</b> |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>2.375.900</b> | <b>-2.375.900</b> | <b>-</b>      | <b>2.465.351</b> | <b>-2.465.351</b> | <b>-</b>      |

In dit overzicht zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

### 3.2 Overzicht reserves en voorzieningen (€)

| Naam reserve/voorziening          | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Egalisatiereserve</b>          |                |                |                |                |                |
| Stand per 1 januari               | 172.054        | 172.054        | 172.054        | 172.054        | 172.054        |
| Vermeerderingen                   | -              | -              | -              | -              | -              |
| Verminderings                     |                |                |                |                |                |
| Stand per 31 december             | 172.054        | 172.054        | 172.054        | 172.054        | 172.054        |
| <b><u>Bestemmingsreserves</u></b> |                |                |                |                |                |
| <b>Nieuwbouw depot *</b>          |                |                |                |                |                |
| Stand per 1 januari               | 169.748        | 163.793        | 157.838        | 151.883        | 145.928        |
| Vermeerderingen                   |                |                |                |                |                |
| Verminderings                     | 5.955          | 5.955          | 5.955          | 5.955          | 5.955          |
| Stand per 31 december             | 163.793        | 157.838        | 151.883        | 145.928        | 139.973        |
| <b><u>Voorzieningen</u></b>       |                |                |                |                |                |
| <b>Gebruikersonderhoud</b>        |                |                |                |                |                |
| Stand per 1 januari               | 113.865        | 105.407        | 74.662         | 68.920         | 55.591         |
| Vermeerderingen                   | 17.439         | 18.747         | 20.153         | 21.664         | 23.289         |
| Verminderings                     | 25.896         | 49.492         | 25.895         | 34.993         | 42.514         |
| Stand per 31 december             | 105.407        | 74.662         | 68.920         | 55.591         | 36.367         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>441.254</b> | <b>404.554</b> | <b>392.857</b> | <b>373.573</b> | <b>348.394</b> |

\* Dient ter dekking van afschrijvingslasten inrichting Gouwedepot.

### 3.3 Verdeling bijdragen 2027

| Organisatie                   | Verdeelsleutels       |                                    | Bijdragen 2027       |                    |                    |                     |                      |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
|                               | 1                     | 2                                  | Personeelskosten (€) | Overige kosten (€) | Kosten e-depot (€) | Extra bijdragen (€) | Totale bijdragen (€) |
|                               | Inwoners per 1-1-2026 | Aantal m <sup>1</sup> per 1-1-2026 |                      |                    |                    |                     |                      |
| Verdeelsleutel                |                       |                                    | 1                    | 2                  | 1 en 2             |                     |                      |
| Gouda                         | 77.803                | 4.489                              | 366.639              | 257.793            | 101.004            | 1.650               | 727.086              |
| Krimpen aan den IJssel        | 29.869                | 798                                | 140.755              | 45.827             | 30.180             | 750                 | 217.512              |
| Krimpenerwaard                | 57.894                | 2.829                              | 272.820              | 162.463            | 70.409             | 3.900               | 509.591              |
| Waddinxveen                   | 35.525                | 706                                | 167.408              | 40.544             | 33.637             | 400                 | 241.989              |
| Zuidplas                      | 49.294                | 1.292                              | 232.293              | 74.197             | 49.576             | -                   | 356.065              |
| ODMH                          | -                     | -                                  |                      |                    | 2.000              | 750                 | 2.750                |
| RMH                           | -                     | -                                  |                      |                    |                    | 3.000               | 3.000                |
| <b>Totaal baten en lasten</b> | <b>250.385</b>        | <b>10.114</b>                      | <b>1.179.914</b>     | <b>580.824</b>     | <b>286.806</b>     | <b>10.450</b>       | <b>2.057.994</b>     |

De extra bijdragen voor het jaar 2027 zijn ramingen voor additionele dienstverlening in de vorm van:

- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Gouda ad € 500;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpen a/d IJssel ad € 0;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 900;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Waddinxveen ad € 400;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Gouda ad € 400;
- Historisch Ontmoetingspunten, uren werkgroep voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 3.000;
- Web-archief Gouda ad € 750;
- Web-archief Krimpen aan den IJssel ad € 750.