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

Programmabegroting 2025 - 2028

Versie 12 april 2024

Vast te stellen door:
Dagelijks bestuur d.d. 6 maart 2024
Algemeen bestuur d.d. 27 juni 2024

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2025 - 2028

1 Beleidsbegroting Programma's 3
1.1 Inleiding 4
1.2 De programma's 5
1.2.1 In bewaring nemen 5
1.2.2 Bewaren en beheren 5
1.2.3 Ontsluiten / beschikbaar stellen 6
1.2.4 Educatie, advisering en toezicht 6
1.2.5 Algemene dekkingsmiddelen 7
2 Beleidsbegroting Paragrafen 8
2.1 Financiële paragrafen 9
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9
2.2.1 Uiteenzetting financiële positie en toelichting 9
2.2.2 Overzicht van baten en lasten per programma 11
2.2.3 Overzicht van baten en lasten per taakveld 12
2.2.4 Incidentele baten en lasten 12
2.2.5 Structureel begrotingssaldo 12
2.2.6 Investeringen 2024 – 2028 13
2.2.7 Geprognosticeerde balans per 1 januari (€) 14
2.2.8 EMU-saldo 15
2.3 Treasury 15
2.4 Bedrijfsvoering 17
2.4.1 Personeel & Organisatie 17
2.4.2 Financiën 17
2.4.3 Huisvesting 18
2.4.4 Communicatie 18
2.4.5 Informatievoorziening en automatisering 19
2.5 Openbaarheid 19
3. Financiële begroting van Baten en Lasten 2025 20
3.1 Begroting van baten en lasten (x € 1) 21
3.2 Overzicht reserves en voorzieningen (€) 22
3.3 Verdeling bijdragen 2025 23

1 Beleidsbegroting Programma's

Deel I Programmaplan

1.1 Inleiding

Met veel genoegen bieden wij u de Programmabegroting 2025 aan, waarin de ambities en inspanningen van het Streekarchief Midden-Holland zijn vastgelegd. De begroting is ingericht op basis van de vijf programma's. De volgende programma's zijn gedefinieerd: In bewaring nemen, Bewaren en beheren, Ontsluiten en beschikbaarstellen, Educatie, advisering en toezicht. Per programma is beschreven hoe de effecten bereikt worden:

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

Streekarchief Midden-Holland er voor iedereen die voor recht en bewijs, onderwijs, onderzoek of cultuurbeleving gebruik wil maken van onze collecties en diensten. Het streekarchief is het geheugen van de gehele regio. In onze studiezaal in de Chocoladefabriek Gouda kan iedereen op aanvraag originele bronnen bekijken. Samen met onderzoekers en vrijwilligers maken we bronnen digitaal toegankelijk en werken we aan diverse erfgoedprojecten. Het verrijken van de blik op het verleden kan met een van onze cursussen en activiteiten. We maken het verleden zichtbaar, we verbinden historisch onderzoek aan elkaar en we bewaren het heden voor de toekomst.

Onze missie is om de relevante bronnen van de regionale geschiedenis te verwerven, te bewaren en ter beschikking te stellen aan het publiek. Daarnaast zijn we een deskundige partner op het gebied van informatiebeheer voor overheden en organisaties in de regio. Zo werken we samen met de vijf deelnemende gemeentes om een duurzame bewaaromgeving in te richten, het e-depot.

Nieuw beleid of beleidswijzigingen zullen in beginsel budgettair neutraal worden uitgevoerd door herprioritering van middelen of het effectiever en efficiënter organiseren van bestaande taken. Daarnaast wordt samenwerking gezocht in landelijke erfgoedprojecten met bijbehorende subsidies. 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 SAHM 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 daar voor doen? – worden de activiteiten besproken die voor het betreffende programma in begrotingsjaar 2024 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 2023	Begroting 2024	**Begroting** 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	-128.380	-136.631	-147.819	-153.731	-159.880	-166.275
Lasten	26.799	28.669	34.170	35.539	36.962	38.443
Saldo	**-101.581**	**-107.962**	**-113.649**	**-118.192**	**-122.918**	**-127.832**

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 e-depot

Wat mag het kosten?

Bewaren en beheren	Rekening 2023	Begroting 2024	**Begroting 2025**	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	-923.984	-993.191	-1.013.456	-1.053.995	-1.096.154	-1.140.001
Lasten	836.608	825.726	872.096	906.441	936.347	974.706
Saldo	**-87.376**	**-167.465**	**-141.360**	**-147.555**	**-159.807**	**-165.296**

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/ beschikbaar stellen	Rekening 2023	Begroting 2024	**Begroting 2025**	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	-537.255	-556.556	-643.565	-669.308	-696.081	-723.924
Lasten	337.527	370.568	440.995	458.653	477.017	496.116
Saldo	**-199.728**	**-185.988**	**-202.570**	**-210.655**	**-219.064**	**-227.808**

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?

Educatie, advisering en toezicht	Rekening 2023	Begroting 2024	**Begroting 2025**	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	-308.100	-266.439	-272.105	-282.989	-294.309	-306.081
Lasten	222.599	194.361	198.418	206.368	214.637	223.236
Saldo	**-85.501**	**-72.078**	**-73.687**	**-76.621**	**-79.672**	**-82.845**

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?

Overhead	Rekening 2023	Begroting 2024	**Begroting 2025**	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	-30.457	-12.998	-17.438	-17.438	-17.400	-17.450
Lasten	479.222	543.563	548.704	552.742	571.307	592.611
Saldo	**448.765**	**530.565**	**531.266**	**535.305**	**553.907**	**575.161**

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, derhalve dient voor inzet van tijdelijk personeel bij verzuim, afkoop bij (gedwongen) uitstroom, 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: € 120.301 (geprognosticeerde stand per begin 2025)

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.

Conform 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 begin 2024 geactualiseerde 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. In de programmabegroting 2024 was dit € 180.000.

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 192.600. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt op 1 januari 2024 op basis van het ex-ante begrotingssaldo 2024 naar verwachting € 120.301. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstands-capaciteit 62,5% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt. In de programmabegroting 2024 was dit 60,9%.

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
netto schuldquote	-7,0%	-2,1%	-4,1%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-7,0%	-2,1%	-4,1%
solvabiliteitsratio	47,2%	50,4%	44,4%
structurele exploitatieruimte	-0,3%	0,1%	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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
netto schuldquote	-4,2%	-4,6%	-7,0%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4,2%	-4,6%	-7,0%
solvabiliteitsratio	47,1%	48,1%	49,7%
structurele exploitatieruimte	1,6%	2,4%	2,4%
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 DienstenCatalogus 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 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	26.799	-128.380	-101.581	28.669	-136.631	-107.962
Bewaren en beheren	836.608	-923.984	-87.376	825.726	-993.191	-167.465
Ontsluiten/beschikbaar stellen	337.527	-537.255	-199.728	370.568	-556.556	-185.988
Educatie, advisering en toezicht	222.599	-308.100	-85.501	194.361	-266.439	-72.078
Overhead	478.577	-	478.577	543.563	-	543.563
Treasury	645	-10.898	-10.253	-	-5.000	-5.000
Totaal baten en lasten	**1.902.755**	**-1.908.617**	**-5.862**	**1.962.887**	**-1.957.817**	**5.070**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-19.559	-19.559	-	-7.998	-7.998
Totaal mutaties reserves	**-**	**-19.559**	**-19.559**	**-**	**-7.998**	**-7.998**
Resultaat	**1.902.755**	**-1.928.176**	**-25.421**	**1.962.887**	**-1.965.815**	**-2.928**

Omschrijving	Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	34.170	-147.819	-113.649	35.539	-153.731	-118.192
Bewaren en beheren	872.096	-1.013.456	-141.360	906.441	-1.053.995	-147.555
Ontsluiten/beschikbaar stellen	440.995	-643.565	-202.570	458.653	-669.308	-210.655
Educatie, advisering en toezicht	198.418	-272.105	-73.687	206.368	-282.989	-76.621
Overhead	548.704	-	548.704	552.742	-	552.742
Treasury	-	-10.000	-10.000	-	-10.000	-10.000
Totaal baten en lasten	**2.094.382**	**-2.086.945**	**7.438**	**2.159.743**	**-2.170.024**	**-10.281**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.438	-7.438	-	-7.438	-7.438
Totaal mutaties reserves	**-**	**-7.438**	**-7.438**	**-**	**-7.438**	**-7.438**
Resultaat	**2.094.382**	**-2.094.382**	**0**	**2.159.743**	**-2.177.462**	**-17.718**

Omschrijving	Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	36.962	-159.880	-122.918	38.443	-166.275	-127.832
Bewaren en beheren	936.347	-1.096.154	-159.807	974.706	-1.140.001	-165.296
Ontsluiten/beschikbaar stellen	477.017	-696.081	-219.064	496.116	-723.924	-227.808
Educatie, advisering en toezicht	214.637	-294.309	-79.672	223.236	-306.081	-82.845
Overhead	571.307	-	571.307	592.611	-	592.611
Treasury	-	-10.000	-10.000	-	-10.000	-10.000
Totaal baten en lasten	**2.236.270**	**-2.256.424**	**-20.154**	**2.325.112**	**-2.346.281**	**-21.169**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.400	-7.400	-	-7.450	-7.450
Totaal mutaties reserves	**-**	**-7.400**	**-7.400**	**-**	**-7.450**	**-7.450**
Resultaat	**2.236.270**	**-2.263.824**	**-27.554**	**2.325.112**	**-2.353.731**	**-28.619**

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 2025		Begroting 2026	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.545.679	-2.076.945	1.607.001	-2.160.024
0.4	Overhead	548.704	-	552.742	-
0.5	Treasury	-	-10.000	-	-10.000
0.10	Mutaties reserves	-	-7.438	-	-7.438
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	-0	-	17.718	-
Totaal taakvelden		**2.094.382**	**-2.094.382**	**2.177.462**	**-2.177.462**

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2027		Begroting 2028	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.664.963	-2.246.424	1.732.501	-2.336.281
0.4	Overhead	571.307	-	592.611	-
0.5	Treasury	-	-10.000	-	-10.000
0.10	Mutaties reserves	-	-7.400	-	-7.450
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	27.554	-	28.619	-
Totaal taakvelden		**2.263.824**	**-2.263.824**	**2.353.731**	**-2.353.731**

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 geprognosticeerde positieve begrotingssaldo in de jaren 2026 t/m 2028 en de daaruit voortvloeiende dotatie aan de algemene reserve kenmerkt zich wel als incidenteel. 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 slechts structurele baten en lasten bevat, is het positieve, structurele begrotingssaldo van het Streekarchief gelijk aan de meerjarenbegroting.

Structureel begrotingsaldo	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo van baten en lasten	5.070	7.438	-10.281	-20.154	-21.169
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-7.998	-7.438	-7.438	-7.400	-7.450
Begrotingssaldo na bestemming	**-2.928**	**0**	**-17.718**	**-27.554**	**-28.619**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-2.928	0	-17.718	-27.554	-28.619
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.2.6 Investeringen 2024 – 2028

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 2024 en 2028 worden hier investeringen voor verwacht.
Voor 2024 worden vervangingsinvesteringen verwacht voor het Gouwedepot. Dit betreft meubilair. In 2024 wordt de telefoonvoorziening vervangen, evenals het collectiebeheersysteem. Voor 2025 staat vervanging van de raadpleegomgeving gepland en de hardware van de werkplekken. In alle jaren zijn daarnaast kleinere vervangingsinvesteringen op ICT-gebied geraamd.

Investeringen	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
e-Depot	32.000	0	0	0	17.500
Gouwedepot	10.000	0	1.500	0	0
Automatisering	55.000	41.800	13.500	7.500	13.400
Totaal	**97.000**	**41.800**	**15.000**	**7.500**	**30.900**

2.2.7 Geprognosticeerde balans per 1 januari (€)

	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa met economisch nut	266.310	311.415	306.651	280.511	247.926	236.395
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa						
Overige vorderingen	168.014	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Overlopende activa	25.138	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Liquide middelen	177.886	127.959	133.711	145.475	206.589	255.164
	371.038	320.959	326.711	338.475	399.589	448.164
Totaal activa	637.349	632.375	633.362	618.986	647.515	684.559
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Egalisatiereserve	117.373	120.301	120.301	138.019	165.573	194.192
Bestemmingsreserves	183.699	168.263	160.826	153.426	145.976	145.976
	301.072	288.565	281.127	291.445	311.549	340.168
Voorzieningen						
Egalisatie onderhoud	100.385	108.810	117.235	92.541	100.966	109.391
Vaste schulden						
Onderhandse leningen	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Overige schulden	103.617	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
Overlopende passiva	132.275	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000
	235.892	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
Totaal Passiva	637.349	632.375	633.362	618.986	647.515	684.559

2.2.8 EMU-saldo

Met ingang van het begrotingsjaar 2018 is het verplicht het EMU-saldo meerjarig op te nemen in de begroting. Tezamen met de geprognotiseerde balans geeft het inzicht in de toekomstige ontwikkelingen van de financieringsbehoefte van het Streekarchief Midden-Holland.

	Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
1.	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan / onttrekking uit reserves	5.862	-5.070	-7.438	10.280	20.154	21.169
2.	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	54.595	51.851	55.764	41.139	40.085	42.431
3.	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0	0
4.	Investeringen in materiële vaste activa die worden geactiveerd	12.630	97.000	41.800	15.000	7.500	30.900
5.	Baten uit bijdragen derden niet verantwoord in de exploitatie of in mindering op post 4	0	0	0	0	0	0
6.	Desinvesteringen en baten materiële vaste activa niet verantwoord in exploitatie	0	0	0	0	0	0
7.	Aankoop grond en uitgaven voor bouwrijp maken	0	0	0	0	0	0
8.	Baten bouwgrondexploitties voor zover niet verantwoord in de exploitatie	0	0	0	0	0	0
9.	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0	0
10.	Lasten ivm transacties met derden niet tlv exploitatie (post 1) of de andere posten en 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 12 = (1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	47.827	-50.219	6.527	36.420	52.739	32.701

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 € 2.094.382 = € 171.739. De kasgeldlimiet wordt dus niet overschreden.

	Gerealiseerd 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Omvang begroting per 1 januari	1.902.755	1.962.887	2.094.382	2.159.743	2.236.270	2.325.112
(1) Toegestane kasgeldlimiet						
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	€ 156.026	€ 160.957	€ 171.739	€ 177.099	€ 183.374	€ 190.659
(2) Omvang vlottende korte schuld						
Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 103.617	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000
Schuld in rekening-courant Gestorte gelden door derden						
Overige gelden niet zijnde vaste schuld	€ 132.275	€ 132.000	€ 132.000	€ 132.000	€ 132.000	€ 132.000
Subtotaal	*€ 235.892*	*€ 235.000*	*€ 235.000*	*€ 235.000*	*€ 235.000*	*€ 235.000*
(3) Vlottende middelen						
Contante gelden in kas	€ 675	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Tegoeden in rekening-courant (inclusief schatkistverrekening)	€ 136.350	€ 127.959	€ 133.711	€ 145.475	€ 206.589	€ 206.589
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 66.379	€ 193.000	€ 193.000	€ 193.000	€ 193.000	€ 193.000
Subtotaal	*€ 203.404*	*€ 321.259*	*€ 327.011*	*€ 338.775*	*€ 399.889*	*€ 399.889*
Toets kasgeldlimiet						
(4) Totaal netto vlottende schuld	-€ 32.487	€ 86.259	€ 92.011	€ 103.775	€ 164.889	€ 164.889
Toegestane kasgeldlimiet	€ 156.026	€ 160.957	€ 171.739	€ 177.099	€ 183.374	€ 190.659
Ruimte	€ 123.539	€ 247.216	€ 263.751	€ 280.874	€ 348.263	€ 355.548

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 € 2.094.382 = € 418.876. Derhalve blijft het renterisico voor de gemeenschappelijke regeling onder de norm.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld in 2022 e.v.

	Gerealiseerd 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
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
Renterisiconorm						
Begrotingstotaal	1.902.755	1.962.887	2.094.382	2.159.743	2.236.270	2.325.112
Het bij min. regeling vastgest. %	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	380.551	392.577	418.876	431.949	447.254	465.022
Minimum van renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Toets renterisiconorm						
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 de afdeling personeelszaken van ODMH. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Er wordt gebruik gemaakt van dezelfde arbodienstverlener *Zorg van de Zaak.*

2.4.2 Financiën
Uitgangspunten begroting 2025
Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
1. De financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen van 1 november 2023 (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 vanaf 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 wordt deze verdeelsleutel indien nodig aangepast aan de digitale situatie.

Indexering en loonkostenontwikkeling
Voor de indexering en loonkostenontwikkeling hanteert het Streekarchief de financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden voor begrotingen 2024. De hierop gebaseerde indexering voor de begroting van het Streekarchief 2025 bedraagt 8,3%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (11,1%) en materiële kosten (3,7%). In deze percentages zit een correctie verwerkt voor de jaren 2022 t/m 2024 van respectievelijk 5,7% en 2,1%.
Voor de jaren 2026 t/m 2028 is in de programmabegroting een indexering van 4% toegepast op zowel de inkomsten als de indexgevoelige uitgaven.

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.

- Inkomsten voor het beheren van het e-depot voor de 5 gemeenten en de ODMH.
- 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, financieel advies, control en financiële toelichting in de bestuursvergaderingen. De afspraken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO).

Wet en regelgeving
Er wordt gewerkt conform de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede 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 (voorheen Zirkzee Audit B.V.) 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 2023 zijn vanwege de wetswijziging in de rechtmatigheidsverantwoording diverse intern 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 Gouwdepot (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 Streekachief huurt het pand van de gemeente Gouda en is beheerder van het gebouw namens de andere bewoners, Gemeente-archief 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.

2.4.4 Communicatie
Communicatie wordt gedaan via de eigen website, Twitter, 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 en de regelmatig verschijnende Wikkel.

2.4.5 Informatievoorziening en automatisering

Voor het onderhoud van de hardware en bijbehorende servers heeft het Streekarchief een contract afgesloten met Heycom ICT. Het applicatiebeheer wordt uitgevoerd binnen het Streekarchief. 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 respectievelijk Picturae en ScopeArchiv. Voor het e-depot wordt in 2023 een contract gesloten met een nieuwe leverancier die uit de aanbesteding voor dit project is gekomen.

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 in 2023 als volgt invulling gegeven aan de verplichtingen uit de Woo. Er is gestart met het openbaar maken van een aantal van de informatiecategorieën openbaar gemaakt moeten worden, te weten de agenda en vergaderstukken van het algemeen bestuur, een samenvatting van hetgeen is besloten in het dagelijks bestuur, Producten- en Dienstencatalogus, jaarrekening, werkprogramma en begroting. De tekst van de GR, verslagen van de adviescommissie, bereikbaarheidsgegevens en informatie over de organisatie waren al beschikbaar op de website en zijn aangepast aan de eisen van de Woo. Het SAMH bereidt zich voor op de openbaarmaking van de andere informatiecategorieën in 2024 en zal dan ook aangesloten worden op de Woo-index.

3. Financiële begroting van Baten en Lasten 2025

3.1 Begroting van baten en lasten (x € 1)

Omschrijving	Realisatie 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	26.799	-128.380	-101.581	28.669	-136.631	-107.962
Bewaren en beheren	836.608	-923.984	-87.376	825.726	-993.191	-167.465
Ontsluiten/beschikbaar stellen	337.527	-537.255	-199.728	370.568	-556.556	-185.988
Educatie, advisering en toezicht	222.599	-308.100	-85.501	194.361	-266.439	-72.078
Overhead	478.577	-	478.577	543.563	-	543.563
Treasury	645	-10.898	-10.253	-	-5.000	-5.000
Totaal baten en lasten	**1.902.755**	**-1.908.617**	**-5.862**	**1.962.887**	**-1.957.817**	**5.070**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-19.559	-19.559	-	-7.998	-7.998
Totaal mutaties reserves	**-**	**-19.559**	**-19.559**	**-**	**-7.998**	**-7.998**
Resultaat	**1.902.755**	**-1.928.176**	**-25.421**	**1.962.887**	**-1.965.815**	**-2.928**

Omschrijving	Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	34.170	-147.819	-113.649	35.539	-153.731	-118.192
Bewaren en beheren	872.096	-1.013.456	-141.360	906.441	-1.053.995	-147.555
Ontsluiten/beschikbaar stellen	440.995	-643.565	-202.570	458.653	-669.308	-210.655
Educatie, advisering en toezicht	198.418	-272.105	-73.687	206.368	-282.989	-76.621
Overhead	548.704	-	548.704	552.742	-	552.742
Treasury	-	-10.000	-10.000	-	-10.000	-10.000
Totaal baten en lasten	**2.094.382**	**-2.086.945**	**7.438**	**2.159.743**	**-2.170.024**	**-10.281**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.438	-7.438	-	-7.438	-7.438
Totaal mutaties reserves	**-**	**-7.438**	**-7.438**	**-**	**-7.438**	**-7.438**
Resultaat	**2.094.382**	**-2.094.382**	**0**	**2.159.743**	**-2.177.462**	**-17.718**

Omschrijving	Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	36.962	-159.880	-122.918	38.443	-166.275	-127.832
Bewaren en beheren	936.347	-1.096.154	-159.807	974.706	-1.140.001	-165.296
Ontsluiten/beschikbaar stellen	477.017	-696.081	-219.064	496.116	-723.924	-227.808
Educatie, advisering en toezicht	214.637	-294.309	-79.672	223.236	-306.081	-82.845
Overhead	571.307	-	571.307	592.611	-	592.611
Treasury	-	-10.000	-10.000	-	-10.000	-10.000
Totaal baten en lasten	**2.236.270**	**-2.256.424**	**-20.154**	**2.325.112**	**-2.346.281**	**-21.169**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.400	-7.400	-	-7.450	-7.450
Totaal mutaties reserves	**-**	**-7.400**	**-7.400**	**-**	**-7.450**	**-7.450**
Resultaat	**2.236.270**	**-2.263.824**	**-27.554**	**2.325.112**	**-2.353.731**	**-28.619**

In dit overzicht zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

3.2 Overzicht reserves en voorzieningen (€)

Naam reserve/voorziening	2024	2025	2026	2027	2028
Egalisatiereserve					
Stand per 1 januari	117.373	120.301	120.301	138.019	165.573
Vermeerderingen	2.928	-	17.718	27.554	28.619
Verminderingen					
Stand per 31 december	120.301	120.301	138.019	165.573	194.192
Bestemmingsreserves					
Nieuwbouw depot *					
Stand per 1 januari	183.699	175.701	168.263	160.826	153.426
Vermeerderingen					
Verminderingen	7.998	7.438	7.438	7.400	7.450
Stand per 31 december	175.701	168.263	160.826	153.426	145.976
Voorzieningen					
Gebruikersonderhoud					
Stand per 1 januari	100.385	108.810	117.235	92.541	100.966
Vermeerderingen	8.425	8.425	8.425	8.425	8.425
Verminderingen			33.119		
Stand per 31 december	108.810	117.235	92.541	100.966	109.391
Totaal	**404.812**	**405.800**	**391.386**	**419.965**	**449.559**

* Dient ter dekking van afschrijvingslasten inrichting Gouwedepot.

3.3 Verdeling bijdragen 2025

Oprganisatie	Verdeelsleutels		Bijdragen 2025				
	1	2					
	Inwoners per 1-1-2024	Aantal m[1] per 1-1-2024	Personeels-kosten (€)	Overige kosten (€)	Kosten e-depot (€)	Extra bijdragen (€)	Totale bijdragen (€)
Verdeelsleutel			*1*	*2*	*1 en 2*		
Gouda	75.726	4.510	348.846	260.397	93.872	1.400	704.515
Krimpen aan den IJssel	29.635	446	136.519	25.751	25.002	4.800	192.073
Krimpenerwaard	57.790	2.723	266.220	157.220	65.243	4.200	492.884
Waddinxveen	33.845	705	155.913	40.705	30.295	400	227.313
Zuidplas	47.818	1.287	220.282	74.308	45.390	-	339.981
ODMH	-	-			2.000	750	2.750
RMH	-	-				3.000	3.000
Totaal baten en lasten	**244.814**	**9.671**	**1.127.781**	**558.382**	**261.803**	**14.550**	**1.962.516**

De extra bijdragen voor het jaar 2025 zijn ramingen voor additionele dienstverlening in de vorm van:

- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Gouda ad € 700;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpen a/d IJssel ad € 4.800;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 1.200;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Waddinxveen ad € 400;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Gouda ad € 700;
- Historisch Ontmoetingspunten, uren werkgroep voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 3.000.