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

CONCEPT

Programmabegroting 2024 - 2027

Vastgesteld door:
Dagelijks bestuur d.d. 8 juni 2023
Algemeen bestuur d.d. 28 juni 2023

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2024 - 2027

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 2023 – 2027 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 19
2.4.5 Informatievoorziening en automatisering 19
3. Financiële begroting van Baten en Lasten 2024 20
3.1 Begroting van baten en lasten (x € 1) 21
3.2 Overzicht reserves en voorzieningen (€) 22
3.3 Verdeling bijdrage 2024 23

CONCEPT

1 Beleidsbegroting Programma's

CONCEPT

Deel I Programmaplan

1.1 Inleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2024 voor het Streekarchief Midden-Holland. Als archiefinstelling zijn wij voortdurend bezig met het bewaren en ontsluiten van historische documenten en informatie uit de regio, met als doel om de geschiedenis en het cultureel erfgoed van onze regio toegankelijk te maken voor het publiek. In de komende jaren zal het streekarchief zich, samen met de deelnemende gemeentes en de Omgevingsdienst Midden-Holland, voor een belangrijk deel richten op de ontwikkeling en inrichting van een e-depotvoorziening.

Het e-depot is een belangrijke ontwikkeling in het streven om (historische) documenten en informatie voor de toekomst te bewaren. Digitale preservering en ontsluiting zijn randvoorwaarden voor de openbaarheid van overheidsinformatie. Met het e-depot kunnen we informatie duurzaam opslaan en beschermen, zodat deze ook op de lange termijn toegankelijk blijft voor het publiek. Het afgelopen jaar is er veel werk verzet om het e-depot voor te bereiden, wat geleid heeft tot een aanbesteding in 2023 voor de nieuwe voorziening. Voor de komende jaren zal gewerkt worden aan een aantal pilotprojecten voor het opnemen van diverse datasets van de deelnemende gemeentes, waaronder de videotulen en bouwvergunningen.

Naast het e-depot willen we ook onze digitale dienstverlening verder verbeteren en de website nog gebruiksvriendelijker te maken, zodat bezoekers gemakkelijker en sneller kunnen vinden wat ze zoeken. Ook is er de voortdurende uitdaging om de collectie verder te digitaliseren, zodat deze voor een breder publiek beter en makkelijker toegankelijk wordt. Door de digitalisering kunnen bovendien nieuwe technieken voor betere ontsluiting toegepast worden, zoals Handgeschreven Tekst Herkenning, Linked Open Data en het automatisch taggen van namen en plaatsen.

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.

CONCEPT

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 2022	Begroting 2023	**Begroting** 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	-118.660	-111.064	-136.631	-142.097	-147.781	-153.692
Lasten	15.334	15.190	28.669	29.816	31.009	32.248
Saldo	**-103.325**	**-95.875**	**-107.962**	**-112.281**	**-116.772**	**-121.444**

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

CONCEPT

Wat mag het kosten?

Bewaren en beheren	Rekening 2022	Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	-508.077	-525.940	-993.191	-1.027.002	-1.062.368	-1.104.344
Lasten	512.738	514.581	825.727	852.466	880.479	914.808
Saldo	**4.662**	**-11.359**	**-167.465**	**-174.536**	**-181.889**	**-189.536**

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 2022	Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	-599.152	-615.658	-556.556	-578.818	-601.971	-626.050
Lasten	335.233	343.533	370.568	385.378	400.780	416.798
Saldo	**-263.919**	**-272.125**	**-185.988**	**-193.440**	**-201.191**	**-209.252**

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.

CONCEPT

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 2022	Begroting 2023	**Begroting** 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	-298.547	-309.043	-266.439	-277.097	-288.181	-299.708
Lasten	182.321	178.731	194.362	202.137	210.222	218.631
Saldo	**-116.225**	**-130.312**	**-72.077**	**-74.960**	**-77.959**	**-81.077**

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 2022	Begroting 2023	**Begroting** 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	-37.943	-9.559	-12.998	-10.938	-10.938	-10.938
Lasten	502.137	511.507	543.563	561.709	567.618	586.514
Saldo	**464.194**	**501.948**	**530.565**	**550.771**	**556.680**	**575.576**

CONCEPT

2 Beleidsbegroting Paragrafen

CONCEPT

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

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: € 109.675 (geprognosticeerde stand per begin 2024)

CONCEPT

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 risico-inventarisatie levert een totaal aan gekwantificeerde risico's op van € 200.000. 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 € 180.000.

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 180.000. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt op 1 januari 2024 op basis van het ex-ante begrotingssaldo 2023 naar verwachting € 109.675. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 60,9% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
netto schuldquote	-5,1%	-1,9%	-2,1%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5,1%	-1,9%	-2,1%
solvabiliteitsratio	51,8%	50,9%	50,4%
structurele exploitatieruimte	1,5%	0,4%	0,1%
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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
netto schuldquote	-5,0%	-5,7%	-6,3%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5,0%	-5,7%	-6,3%
solvabiliteitsratio	49,3%	48,3%	51,7%
structurele exploitatieruimte	0,1%	0,9%	1,1%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

CONCEPT

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. Door verbetering van de resultaten laat deze ratio een hogere waarde zien.
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 2022			Begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	15.334	-118.660	-103.325	15.190	-111.064	-95.875
Bewaren en beheren	512.738	-508.077	4.662	514.581	-525.940	-11.359
Ontsluiten/beschikbaar stellen	335.233	-599.152	-263.919	343.533	-615.658	-272.125
Educatie, advisering en toezicht	182.321	-298.547	-116.225	178.731	-309.043	-130.312
Overhead	498.950	-28.410	470.540	510.941	-	510.941
Treasury	3.187	-	3.187	566	-	566
Totaal baten en lasten	**1.547.764**	**-1.552.845**	**-5.081**	**1.563.541**	**-1.561.705**	**1.836**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-9.533	-9.533	-	-9.559	-9.559
Totaal mutaties reserves	**-**	**-9.533**	**-9.533**	**-**	**-9.559**	**-9.559**
Resultaat	**1.547.764**	**-1.562.378**	**-14.614**	**1.563.541**	**-1.571.264**	**-7.723**

Omschrijving	Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	28.669	-136.631	-107.962	29.816	-142.097	-112.281
Bewaren en beheren	825.727	-993.191	-167.465	852.466	-1.027.002	-174.536
Ontsluiten/beschikbaar stellen	370.568	-556.556	-185.988	385.378	-578.818	-193.440
Educatie, advisering en toezicht	194.362	-266.439	-72.077	202.137	-277.097	-74.960
Overhead	543.563	-	543.563	561.709	-	561.709
Treasury	-	-5.000	-5.000	-	-5.000	-5.000
Totaal baten en lasten	**1.962.888**	**-1.957.817**	**5.071**	**2.031.505**	**-2.030.014**	**1.491**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.998	-7.998	-	-5.938	-5.938
Totaal mutaties reserves	**-**	**-7.998**	**-7.998**	**-**	**-5.938**	**-5.938**
Resultaat	**1.962.888**	**-1.965.815**	**-2.927**	**2.031.505**	**-2.035.952**	**-4.447**

CONCEPT

Omschrijving	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	31.009	-147.781	-116.772	32.248	-153.692	-121.444
Bewaren en beheren	880.479	-1.062.368	-181.889	914.808	-1.104.344	-189.536
Ontsluiten/beschikbaar stellen	400.780	-601.971	-201.191	416.798	-626.050	-209.252
Educatie, advisering en toezicht	210.222	-288.181	-77.959	218.631	-299.708	-81.077
Overhead	567.618	-	567.618	586.514	-	586.514
Treasury	-	-5.000	-5.000	-	-5.000	-5.000
Totaal baten en lasten	**2.090.107**	**-2.105.300**	**-15.193**	**2.168.999**	**-2.188.793**	**-19.794**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-5.938	-5.938	-	-5.938	-5.938
Totaal mutaties reserves	**-**	**-5.938**	**-5.938**	**-**	**-5.938**	**-5.938**
Resultaat	**2.090.107**	**-2.111.238**	**-21.131**	**2.168.999**	**-2.194.731**	**-25.732**

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 2024		Begroting 2025	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.419.325	-1.952.817	1.469.796	-2.025.014
0.4	Overhead	543.563	-	561.709	-
0.5	Treasury	-	-5.000	-	-5.000
0.10	Mutaties reserves	-	-7.998	-	-5.938
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	2.927	-	4.447	-
Totaal taakvelden		**1.965.815**	**-1.965.815**	**2.035.952**	**-2.035.952**

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.522.489	-2.100.300	1.582.485	-2.183.793
0.4	Overhead	567.618	-	586.514	-
0.5	Treasury	-	-5.000	-	-5.000
0.10	Mutaties reserves	-	-5.938	-	-5.938
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	21.131	-	25.732	-
Totaal taakvelden		**2.111.238**	**-2.111.238**	**2.194.731**	**-2.194.731**

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 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.

CONCEPT

Structureel begrotingsaldo	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo van baten en lasten	1.836	5.071	1.491	-15.193	-19.794
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-9.559	-7.998	-5.938	-5.938	-5.938
Begrotingssaldo na bestemming	**-7.723**	**-2.927**	**-4.447**	**-21.131**	**-25.732**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**-7.723**	**-2.927**	**-4.447**	**-21.131**	**-25.732**

2.2.6 Investeringen 2023 – 2027

Als vervolg op de businesscase in 2022 zal in 2023 een gezamenlijk e-depot gevormd worden, dat door het Streekarchief beheerd zal worden. Ook zal er in dat jaar geïnvesteerd worden in de telefoonvoorziening en de beheeromgeving.
Voor 2024 worden vervangingsinvesteringen verwacht voor het Gouwedepot. Dit betreft meubilair, accespoints en (keuken-)inventaris. In 2025 wordt de vervanging van de hardware van de (kantoor-) werkplekken verwacht en een aanvullende investering voor de raadpleegomgeving. In alle jaren zijn kleinere vervangingsinvesteringen op ICT-gebied geraamd.

Investeringen	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
e-Depot	48.500	0	0	0	0
Gouwedepot	0	31.000	0	1.500	0
Automatisering	48.400	4.000	41.800	13.500	7.500
Totaal	**96.900**	**35.000**	**41.800**	**15.000**	**7.500**

CONCEPT

2.2.7 Geprognosticeerde balans per 1 januari (€)

	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa met economisch nut	308.274	342.925	285.767	272.256	245.100
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vlottende activa					
Overige vorderingen	145.106	145.000	145.000	145.000	145.000
Overlopende activa	6.132	6.000	6.000	6.000	6.000
Liquide middelen	110.713	72.085	134.657	155.102	172.757
	261.951	223.085	285.657	306.102	323.757
Totaal activa	570.225	566.010	571.424	578.358	568.857
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Egalisatiereserve	101.952	109.675	112.602	117.049	138.180
Bestemmingsreserves	193.257	175.700	169.762	163.824	157.886
	295.209	285.375	282.364	280.873	296.066
Voorzieningen					
Egalisatie onderhoud	91.960	98.635	107.060	115.485	90.791
Vaste schulden					
Onderhandse leningen	0	0	0	0	0
Vlottende passiva					
Overige schulden	26.827	26.000	26.000	26.000	26.000
Overlopende passiva	156.230	156.000	156.000	156.000	156.000
	183.057	182.000	182.000	182.000	182.000
Totaal Passiva	570.226	566.010	571.424	578.358	568.857

CONCEPT

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan / onttrekking uit reserves	5.081	-1.836	-5.071	-1.491	15.193	19.794
2.	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	52.830	62.205	61.158	55.311	40.656	38.168
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	9.044	48.400	35.000	41.800	15.000	7.500
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)	48.867	11.969	21.088	12.020	40.849	50.462

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 € 1.962.888 = € 160.957. De kasgeldlimiet wordt derhalve niet overschreden.

CONCEPT

	Gerealiseerd 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Omvang begroting per 1 januari	1.547.764	1.563.541	1.962.888	2.031.505	2.090.107	2.168.999
(1) Toegestane kasgeldlimiet						
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	€ 126.917	€ 128.210	€ 160.957	€ 166.583	€ 171.389	€ 177.858
(2) Omvang vlottende korte schuld						
Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 26.827	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000
Schuld in rekening-courant Gestorte gelden door derden						
Overige gelden niet zijnde vaste schuld	€ 156.230	€ 156.000	€ 156.000	€ 156.000	€ 156.000	€ 156.000
Subtotaal	*€ 183.057*	*€ 182.000*	*€ 182.000*	*€ 182.000*	*€ 182.000*	*€ 182.000*
(3) Vlottende middelen						
Contante gelden in kas	€ 311	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Tegoeden in rekening-courant (inclusief schatkistverrekening)	€ 136.714	€ 72.085	€ 134.657	€ 155.102	€ 172.757	€ 172.757
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 66.379	€ 151.000	€ 151.000	€ 151.000	€ 151.000	€ 151.000
Subtotaal	*€ 203.404*	*€ 223.385*	*€ 285.957*	*€ 306.402*	*€ 324.057*	*€ 324.057*
Toets kasgeldlimiet						
(4) Totaal netto vlottende schuld	€ 20.348	€ 41.385	€ 103.957	€ 124.402	€ 142.057	€ 142.057
Toegestane kasgeldlimiet	€ 126.917	€ 128.210	€ 160.957	€ 166.583	€ 171.389	€ 177.858
Ruimte	€ 147.265	€ 169.595	€ 264.914	€ 290.985	€ 313.446	€ 319.915

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 € 1.962.888 = € 392.578. Derhalve blijft het renterisico voor de gemeenschappelijke regeling onder de norm.

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

	Gerealiseerd 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1 Renteherziening	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2 Betaalde aflossingen	€ 24.368	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3 Renterisico (1+2)	€ 24.368	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Renterisiconorm						
Begrotingstotaal	1.547.764	1.563.541	1.962.888	2.031.505	2.090.107	2.168.999
Het bij min. regeling vastgest. %	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	309.553	312.708	392.578	406.301	418.021	433.800
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	24.368	0	0	0	0	0
Ruimte(+)/Overschrijding(-)	2.475.632	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

CONCEPT

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 2024
Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
1. De financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen van november 2022 (zie onder *indexering*)
2. De nota reserves en voorzieningen 2020 – 2023 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. In 2023 wordt de nota reserves en voorzieningen aangepast, onder andere door een passing van het gebruikersdeel van het meerjarenonderhoudsplan voor het Gouwedepot.
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 2023 zijn deze kosten apart opgenomen in de begroting en worden als extra bijdrage gefactureerd aan de deelnemers. 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 in het overzicht Verdeling Bijdragen op pagina 23 apart benoemd. 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 2024 bedraagt 7,3%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (6,4%) en materiële kosten (9,0%). Voor de jaren 2025 t/m 2027 is 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. Dit is voor 2024 begroot op € 45.200,-. 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.

CONCEPT

Inkomsten voortkomend uit dienstverleningsovereenkomsten met de gemeente Zoetermeer, met de Omgevingsdienst Midden-Holland en met de Regio Midden-Holland. Begroot op samen € 16.000,-

Inkomsten voor het beheren van het e-depot voor de 5 gemeenten en de ODMH. Hiervoor is € 268.000,- begroot.

Overige inkomsten begroot op € 33.500,- 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 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. Deze is bij besluit van het Algemeen Bestuur op 29 november 2017 aangepast op 3 onderdelen: aangepaste GR, toevoeging van regeling schatkistbankieren decentrale overheden en toevoeging van de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi- publieke sector. De regelingen Budgetverantwoordelijkheid, Betalingsbevoegdheid en het Treasurystatuut (vastgesteld door het algemeen bestuur in 2006) werken het normenkader uit in een toetsingskader.

2.4.3 Huisvesting
Het Streekarchief heeft twee locaties: het Gouwdepot (Gouwepark, gemeente Zuidplas) en de Chocoladefabriek (Klein Amerika, 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 (zie onder 2.4.1 en 2.4.2). Over het gebruik van het archiefdepot door de gemeenten voor selectiewerkzaamheden en ontsluiting van nog niet overgedragen archief zijn afspraken gemaakt, mede in het kader van de PDC discussie.

De *Chocoladefabriek* is de voorziening waar de studiezaal is gehuisvest en waar een deel van de educatieve activiteiten plaatsvindt. Met de partners in de Chocoladefabriek wordt jaarlijks gezamelijke programmering en communicatie uitgevoerd.

CONCEPT

2.4.4 Communicatie

Communicatie wordt gedaan via de eigen website, Twitter, Facebook, jaarverslagen en de maandelijkse nieuwsbrieven. Specifiek voor de programmering wordt de communicatie met de bibliotheken en Historische Ontmoetingspunten uitgevoerd. Door de bewoners van de Chocoladefabriek wordt het publiek geïnformeerd via de website https://www.chocoladefabriekgouda.nl/, het jaarlijks verschijnende tijdschrift de Bonbon en de maandelijks verschijnende Wikkel. Voor specifieke activiteiten wordt een aparte flyer uitgebracht.

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.

CONCEPT

3. Financiële begroting van Baten en Lasten 2024

CONCEPT

3.1 Begroting van baten en lasten (x € 1)

Omschrijving	Realisatie 2022			Begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	15.334	-118.660	-103.325	15.190	-111.064	-95.875
Bewaren en beheren	512.738	-508.077	4.662	514.581	-525.940	-11.359
Ontsluiten/beschikbaar stellen	335.233	-599.152	-263.919	343.533	-615.658	-272.125
Educatie, advisering en toezicht	182.321	-298.547	-116.225	178.731	-309.043	-130.312
Overhead	498.950	-28.410	470.540	510.941	-	510.941
Treasury	3.187	-	3.187	566	-	566
Totaal baten en lasten	**1.547.764**	**-1.552.845**	**-5.081**	**1.563.541**	**-1.561.705**	**1.836**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-9.533	-9.533	-	-9.559	-9.559
Totaal mutaties reserves	**-**	**-9.533**	**-9.533**	**-**	**-9.559**	**-9.559**
Resultaat	**1.547.764**	**-1.562.378**	**-14.614**	**1.563.541**	**-1.571.264**	**-7.723**

Omschrijving	Begroting 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	28.669	-136.631	-107.962	29.816	-142.097	-112.281
Bewaren en beheren	825.727	-993.191	-167.465	852.466	-1.027.002	-174.536
Ontsluiten/beschikbaar stellen	370.568	-556.556	-185.988	385.378	-578.818	-193.440
Educatie, advisering en toezicht	194.362	-266.439	-72.077	202.137	-277.097	-74.960
Overhead	543.563	-	543.563	561.709	-	561.709
Treasury	-	-5.000	-5.000	-	-5.000	-5.000
Totaal baten en lasten	**1.962.888**	**-1.957.817**	**5.071**	**2.031.505**	**-2.030.014**	**1.491**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.998	-7.998	-	-5.938	-5.938
Totaal mutaties reserves	**-**	**-7.998**	**-7.998**	**-**	**-5.938**	**-5.938**
Resultaat	**1.962.888**	**-1.965.815**	**-2.927**	**2.031.505**	**-2.035.952**	**-4.447**

Omschrijving	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	31.009	-147.781	-116.772	32.248	-153.692	-121.444
Bewaren en beheren	880.479	-1.062.368	-181.889	914.808	-1.104.344	-189.536
Ontsluiten/beschikbaar stellen	400.780	-601.971	-201.191	416.798	-626.050	-209.252
Educatie, advisering en toezicht	210.222	-288.181	-77.959	218.631	-299.708	-81.077
Overhead	567.618	-	567.618	586.514	-	586.514
Treasury	-	-5.000	-5.000	-	-5.000	-5.000
Totaal baten en lasten	**2.090.107**	**-2.105.300**	**-15.193**	**2.168.999**	**-2.188.793**	**-19.794**
Mutaties reserves						
Overhead	-	-5.938	-5.938	-	-5.938	-5.938
Totaal mutaties reserves	**-**	**-5.938**	**-5.938**	**-**	**-5.938**	**-5.938**
Resultaat	**2.090.107**	**-2.111.238**	**-21.131**	**2.168.999**	**-2.194.731**	**-25.732**

In dit overzicht zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

CONCEPT

3.2 Overzicht reserves en voorzieningen (€)

Naam reserve/voorziening	2023	2024	2025	2026	2027
Egalisatiereserve					
Stand per 1 januari	101.952	109.675	112.602	117.049	138.180
Vermeerderingen	7.723	2.927	4.447	21.131	25.732
Verminderingen					
Stand per 31 december	109.675	112.602	117.049	138.180	163.912
Bestemmingsreserves					
Nieuwbouw depot *					
Stand per 1 januari	193.257	183.698	175.700	169.762	163.824
Vermeerderingen					
Verminderingen	9.559	7.998	5.938	5.938	5.938
Stand per 31 december	183.698	175.700	169.762	163.824	157.886
Voorzieningen					
Gebruikersonderhoud					
Stand per 1 januari	91.960	98.635	107.060	115.485	90.791
Vermeerderingen	8.425	8.425	8.425	8.425	8.425
Verminderingen	1.750			33.119	
Stand per 31 december	98.635	107.060	115.485	90.791	99.216
Totaal	**392.008**	**395.362**	**402.296**	**392.795**	**421.014**

* Dient ter dekking van afschrijvingslasten inrichting Gouwedepot.

CONCEPT

3.3 Verdeling bijdragen 2024

Oprganisatie	Verdeelsleutels		Bijdragen 2024				
	1	2					
	Inwoners per 1-1-2023	Aantal m[1] per 1-1-2023	Personeels-kosten (€)	Overige kosten (€)	Kosten e-depot (€)	Extra bijdragen (€)	Totale bijdragen (€)
Verdeelsleutel			*1*	*2*	*1 en 2*		
Gouda	75.304	4.417	326.068	235.770	96.147	3.200	661.184
Krimpen aan den IJssel	29.506	432	127.762	23.059	25.810	5.500	182.131
Krimpenerwaard	57.691	2.694	249.803	143.800	67.357	5.600	466.560
Waddinxveen	32.598	702	141.150	37.471	30.567	400	209.589
Zuidplas	46.977	1.286	203.411	68.644	46.557	-	318.612
ODMH	-	-			2.000	750	2.750
RMH	-	-				3.000	3.000
Totaal baten en lasten	**242.076**	**9.531**	**1.048.194**	**508.743**	**268.438**	**18.450**	**1.843.825**

De extra bijdragen voor het jaar 2024 zijn ramingen voor additionele dienstverlening in de vorm van:

- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Gouda ad € 2.200;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpen a/d IJssel ad € 5.500;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 2.000;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Waddinxveen ad € 400;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Gouda ad € 1.000;
- Historisch Ontmoetingspunten, uren werkgroep voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 3.600.

CONCEPT