



Raadsvoorstel verbonden partijen

**onderwerp**

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024
Streekarchief Midden-Holland

Registratienummer

R25.000034

raadsvergadering

24/06/2025

portefeuillehouder

D.A. de Haas

behandelend ambtenaar

J. Lut

datum

20 mei 2025

bijlagen

3

Openbaar, besloten of geheim

Openbaar

Aan de raad van de gemeente Zuidplas

Streekarchief Midden-Holland biedt aan de deelnemende gemeenten haar conceptbegroting voor 2026 en de jaarstukken van 2024 aan. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om zienswijze over de conceptbegroting 2026 in te dienen.

Beslispunten

1. Geen zienswijze in te dienen op de conceptbegroting voor 2026 van Streekarchief Midden-Holland
2. Het bestuur van Streekarchief Midden-Holland hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000739).

Inhoud van het voorstel

Aanleiding

Het Streekarchief Midden-Holland heeft de gemeente Zuidplas de concept Programmabegroting 2026-2029, alsmede de jaarstukken 2024 aangeboden ter beoordeling.

Jaarstukken 2024

Het jaar 2024 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 13.710. Er zijn extra incidentele bijdragen ontvangen voor een tweetal projecten. Daar staan echter incidentele uitgaven voor diezelfde projecten tegenover.

Het voorstel is om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve ter verhoging van het weerstandsvermogen.

In de jaarstukken blijkt het SAMH terug op en legt verantwoording af over, de activiteiten en resultaten in 2024. De jaarstukken gaan vergezeld van de goedkeurende controleverklaring.

Begroting 2026

Voor 2026 hanteert het SAMH een gewogen indexering van 2,3%. Voor de jaren 2027 t/m 2029 is in de programmabegroting een indexering van 2% toegepast op zowel de inkomsten als de indexgevoelige uitgaven. 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%.

Belangrijke ontwikkelingen zijn onder andere:

- De verdere ontwikkeling en inrichting van het e-Depot voor de aangesloten gemeenten, inclusief de berekening van een verdeelsleutel voor de kosten.
- Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet.



- Het digitaliseringsbeleid, waardoor meer bronnen gedigitaliseerd kunnen worden, toegankelijk gemaakt en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger.

Op de begroting 2025 heeft de gemeenteraad van Zuidplas geen zienswijze ingediend.
De financiële stukken voor 2026 e.v. geven eveneens geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Argumenten

1.1 De begroting past binnen de afgesproken kaders

De kaders waarbinnen de begroting is opgesteld zijn ontleend aan wet- en regelgeving, vastgesteld beleid, beleidsontwikkelingen en vastgesteld financieel kader.

2.1 Het algemeen bestuur informeren.

Het Algemeen Bestuur stelt de conceptbegroting 2026 vast na het ontvangen van de reacties van de deelnemers.

Kanttakeningen

1.1 Bezuinigingsmogelijkheden

Het streekarchief voert voor gemeente Zuidplas uitsluitend wettelijke taken uit. Daardoor zijn bezuinigingsmogelijkheden bij het Streekarchief beperkt. De huidige inhuur kan vervangen worden door een vaste medewerker, de bijdragen voor het leveren van reproducties kunnen iets omhoog. Daarnaast kunnen de onderhoudsverplichtingen aan het Gouwedepot kritisch bekeken worden, waarbij uiteraard het onderhoudsniveau ook bewaakt wordt. Deze maatregelen tezamen resulteren in een bezuiniging van 1,42% (€ 28.618), die in deze begroting is verwerkt.

Beoogd effect

De gemeenteraad in de gelegenheid stellen een zienswijze in te dienen op de begroting 2026 van Streekarchief Midden-Holland.

Wettelijk kader

Artikel 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen.

Beleidskader

Kadernota VP 2014, A14.001155.

Financiën

Jaarstukken 2024

Het resultaat over 2024 is € 13.710 positief.

Er wordt voorgesteld om het resultaat 2024 toe te voegen aan de algemene reserve ter verhoging van het weerstandsvermogen.

Conceptbegroting 2026

Er is een sluitende begroting opgeleverd met een begroot resultaat van € 0.

De deelnemersbijdrage van de gemeente Zuidplas bedraagt voor 2026 € 340.313.

Verslechtering financiële positie gemeente

In onze reactiebrief op uw concept programmabegroting 2025 bent u geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. Daarin werd aangegeven dat we van u een notitie



verwachten waarin u inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit uw zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026.

Wij constateren dat u voor het algemeen bestuur een notitie heeft gemaakt over het invullen van bezuinigingsopties. Ook constateren wij dat u concrete bezuinigingsvoorstellen doet in uw conceptbegroting 2026. Deze bezuinigingsvoorstellen leiden tot een besparing van 1,42% op de bijdrage van de gemeente.

Wij willen u danken voor uw bijdrage in onze financiële opgave en wensen u veel succes met de uitvoering van deze maatregelen.

VP	Realisatie	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totale Begroting VP Streekarchief Midden- Holland	1.963.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000	2.094.000
Bijdrage Gemeente Zuidplas	308.000	339.528	339.528	339.528	339.528	339.528
Loon- en prijsontwikkeling	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000
Bezuinigingen	0	0	-5.215	-5.215	-5.215	-5.215
Nieuwe bijdrage Gemeente Zuidplas	308.000	339.528	340.313	340.313	340.313	340.313
Verschil t.o.v. Begroting Gemeente Zuidplas	0	0	-785	-785	-785	-785

Communicatie/participatie

Na behandeling in de commissie Verbonden partijen van 11 juni 2025 en behandeling in de gemeenteraad van 24 juni 2025 zal het Algemeen Bestuur van de verbonden partijen geïnformeerd worden over het genomen besluit.

Aanpak

De conceptbegroting 2026 en reactiebrief zijn geagendeerd voor het Algemeen Bestuur van Streekarchief Midden-Holland van 11 juli 2025.

Inclusie

Streekarchief Midden-Holland beheert het geheugen van de regio Midden-Holland. Iedereen die iets wil weten over de geschiedenis van zijn familie, huis of buurt in deze regio kan terecht in de studiezaal van het streekarchief. Alle boeken, archiefstukken, et cetera zijn gratis in te zien.

Bijlagen

- | | |
|--|------------|
| 1. Reactiebrief op begroting 2026 van Streekarchief Midden-Holland | U25.000739 |
| 2. Conceptbegroting 2026 van Streekarchief Midden-Holland (F796) | E25.001813 |
| 3. Jaarstukken 2024 van Streekarchief Midden-Holland (795) | E25.001812 |

Met vriendelijke groet,
Het college van burgemeester en wethouders,



onderwerp

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024 Streekarchief Midden-Holland

registratienummer

R25.000034

J.F. Weber,
Burgemeester

M. Burgmans
gemeentesecretaris



Raadsbesluit

De raad van de gemeente Zuidplas;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025;

gelet op artikelen 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen op de conceptbegroting voor 2026 van Streekarchief Midden-Holland
2. Het bestuur van Streekarchief Midden-Holland hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000739).

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2025.

De raad voornoemd,
De griffier,

De voorzitter,

M.L. Engelsman

J.F. Weber

Streekarchief Midden-Holland



Klein Amerika 20
2806 CA GOUDA

verzendsdatum

24 juni 2025

ons kenmerk

U25.000739

cluster

Financiën

onderwerp

Reactiebrief op de conceptbegroting
2026 Streekarchief Midden-Holland

uw kenmerk

025.021

behandeld door

J. Lut

Bijlage

telefoon

0180-330300

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Recentelijk deed u ons de conceptbegroting 2026 en de jaarstukken 2024 toekomen.

Wij constateren dat wij de stukken volledig en tijdig van u hebben mogen ontvangen, waarvoor dank. Wij hebben de stukken behandeld in de gemeenteraadsvergadering van 24 juni 2025 en hebben besloten geen zienswijze in te dienen.

Graag maken wij van de gelegenheid gebruik om u via deze weg te complimenteren voor de prettige en succesvolle gemeenschappelijke samenwerking.

Verslechtering financiële positie gemeente

In onze eerdere correspondentie bent u geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. Daarin werd aangegeven dat we van u een notitie verwachten waarin u inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit uw zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026.

Wij constateren dat u voor het algemeen bestuur een notitie heeft gemaakt over het invullen van bezuinigingsopties. Ook constateren wij dat u concrete bezuinigingsvoorstellen doet in uw conceptbegroting 2026. Deze bezuinigingsvoorstellen leiden tot een besparing van 1,42% op de bijdrage van de gemeente.

Wij willen u danken voor uw bijdrage in onze financiële opgave en wensen u veel succes met de uitvoering van deze maatregelen.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van de gemeente Zuidplas,



M.L. Engelsman
Griffier

J.F. Weber
Burgemeester



Aan de raden van de gemeenten Gouda, Krimpen aan den IJssel,
Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas

Gouda, 14 april 2025

ons kenmerk:	025.021	uw kenmerk:	nvt
behandeld door:	Coretta Bakker	uw brief van:	nvt
telefoonnummer:	0182-589812		
betreft:	Programmabegroting 2026-2029		

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u de ontwerp-programmabegroting 2026 - 2029 van het Streekarchief Midden-Holland. Het dagelijks bestuur is van plan de ontwerp-begroting op 11 juli 2025 aan het algemeen bestuur van de SAMH voor te leggen voor definitieve vaststelling.

Zienswijzen en proces

Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur wordt de ontwerp-programmabegroting op grond van artikel 8 van de Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland aan u voorgelegd om uw zienswijzen naar voren te brengen. Wij verzoeken u vriendelijk uw zienswijzen uiterlijk 10 juni 2025 aan ons kenbaar te maken. U kunt uw reactie richten aan het dagelijks bestuur van het streekarchief, ter attentie van C. Bakker, via het e-mailadres c.bakker@samh.nl.

Wij zullen de ontvangen zienswijzen gezamenlijk met de ontwerp-programmabegroting aanbieden aan het algemeen bestuur. Na de vaststelling van de programmabegroting op 11 juli 2025 door het algemeen bestuur zenden wij u de definitieve begroting.

Sluitende programmabegroting

Overeenkomstig de voorschriften geeft de programmabegroting aan welke bedragen de deelnemers in het begrotingsjaar 2026 verschuldigd zijn. U vindt deze informatie in paragraaf 3.3 van de begroting. Het streekarchief presenteert een sluitende programmabegroting over de jaren 2026 tot en met 2029. In de begrotingscijfers is een index van 2,3%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (2,1%) en materiële kosten (2,7%). Deze index is gebaseerd op de regionale afspraken in Hollands-Midden (FKGR) inzake het toepassen van inflatiecorrecties. Voor de jaren 2027 t/m 2029 is in de programmabegroting een indexering van 2% toegepast op zowel de inkomsten als de indexgevoelige uitgaven. 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%.

Ravijnjaar 2026

Door de krimp van het Gemeentefonds verslechtert de financiële positie van gemeenten vanaf 2026 aanzienlijk (ravijnjaar). Dit heeft ook gevolgen voor het streekarchief. In het bestuur van het streekarchief is in 2024 meermaals stilgestaan bij de vraag hoe het streekarchief een bijdrage kan leveren aan de bezuinigingsopgave van gemeenten. Er is door middel van bezuinigingsscenario's inzichtelijk gemaakt welke keuze- en sturingsmogelijkheden er zijn op de begroting van het streekarchief. Zo zijn we tegemoetgekomen aan het advies van de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR). Dit sluit ook aan op de wens van enkele gemeenteraden, die via een zienswijze op de programmabegroting 2025 - 2028 of via moties aandacht hebben gevraagd voor de krimp van het gemeentefonds in 2026 (ravijnjaar).

Bezuinigingsscenario's

Voor de vergadering van het algemeen bestuur van het streekarchief van 11 april 2025 zijn door het streekarchief een aantal bezuinigingsscenario's uitgewerkt waarbij ook de consequenties en maatschappelijke effecten van bezuinigingsmaatregelen inzichtelijk zijn gemaakt. Deze zijn voorgelegd in de vergadering aan alle leden van het algemeen bestuur.

Het Streekarchief Midden-Holland voert hoofdzakelijk wettelijk verplichte taken uit op grond van de Archiefwet, waaronder het beheer van papieren en digitale archieven, toezicht op gemeentelijke archiefzorg, en het toegankelijk maken van archieven voor burgers. De begroting is sluitend, maar biedt weinig ruimte voor extra lasten of schommelingen. Daarbij komt dat het weerstandsvermogen met 68% aanzienlijk onder de norm ligt. Het Streekarchief Midden-Holland is nu al een zeer efficiënt ingerichte organisatie, die grotendeels wettelijke taken uitvoert. Daarbij heeft het vanwege de strenge wettelijke eisen hoge kosten voor huisvesting. Bezuinigingen op een kleine organisatie als het streekarchief hebben daarom al snel invloed op de uitvoering van de wettelijke taken en de dienstverlening aan het publiek en de gemeenten.

Een bezuinigingsopdracht van 6% leidt tot grote en kwalitatieve ingrepen in de wettelijke taken en hebben gevolgen voor de dienstverlening aan de aangesloten gemeenten en voor de kwaliteit van de gemeentelijke informatievoorziening, waarop het Streekarchief een wettelijke toezichthoudende en adviserende taak vervult.

Een besparing van 4% zou haalbaar kunnen zijn, waarbij wel aangetekend moet worden dat dit geen structurele besparingen zijn en deze besparingen consequenties hebben op de langere termijn. Financiële ontwikkelingen en risico's zoals de hogere huurkosten (16.000 extra in 2027), mogelijke cao-verhogingen en hogere energiekosten zorgen echter voor een extra belasting op de begroting, waardoor slechts een besparing van 1,42% overblijft.

Het dagelijks bestuur stelt vast dat een besparing van 1,42% door te voeren is in de Programmabegroting 2026 door middel van:

- Verhoging leges met 20% (3.000 euro);

- Besparing door inhuur externen om te zetten naar vast (10.000 euro);
- Dotatie MJOP huurdersonderhoud bijstellen op realiteit (reëel begroten)(15.665 euro)

De overige besparingen, die voor het grootste deel niet structureel zijn, acht het dagelijks bestuur niet haalbaar. Uit de cijfers blijkt dat door de relatief kleine begroting de opbrengsten van de bezuinigingsopdracht per gemeente beperkt zijn, terwijl de gevolgen voor de dienstverlening en de bedrijfsvoering van het Streekarchief groot zijn en leiden tot risico's op langere termijn.

In totaal komt dit neer op een maximale besparing van circa € 28.665. Verdere bezuinigingen zijn moeilijk te realiseren zonder dat dit ten koste gaat van de wettelijke taken en de kwaliteit van de gemeentelijke informatiehuishouding. Extra risico's worden gevormd door stijgende energielasten, mogelijke loonstijgingen, en dalende rente-inkomsten.

De individuele gemeentes kunnen er verder nog voor kiezen te bezuinigen op maatwerk taken.

Het dagelijks bestuur doet dan ook het dringende verzoek aan de gemeenteraden om bij de beoordeling van de begroting 2026 rekening te houden met de beperkingen van het Streekarchief en de cruciale maatschappelijke en wettelijke rol die het vervult. Een taakstelling van 1,42 % is wellicht het uiterste haalbare, mits rekening wordt gehouden met de geschetste risico's.

Voor verdere toelichting zijn wij uiteraard bereid met u in gesprek te gaan.

Met vriendelijke groet,

Hoogachtend,

Namens het dagelijks bestuur,

T. van Vugt,
Voorzitter

C.A. Bakker-Wijbrans,
Secretaris

Bijlagen:

- Programmabegroting 2026-2029 Streekarchief Midden-Holland

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

Programmabegroting 2026 - 2029

Vastgesteld door:

Dagelijks bestuur d.d. 20 maart 2025

Algemeen bestuur d.d. 11 juli 2025

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2026 - 2029

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 2025 – 2029	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 2026.....	21
3.1	Begroting van baten en lasten (x € 1)	22
3.2	Overzicht reserves en voorzieningen (€).....	23
3.3	Verdeling bijdragen 2026.....	24

1 Beleidsbegroting Programma's

Deel I Programmaplan

1.1 Inleiding

Het Streekarchief Midden-Holland is voor de aangesloten gemeentes een deskundige partner die conform de wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle. Voor het algemene publiek is het streekarchief een publieksgerichte erfgoedinstelling die het voor mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk maakt om kennis te maken met de geschiedenis van de regio Midden-Holland.

Ten opzichte van de voorgaande begrotingsjaren wordt het beleid doorgezet. De begroting 2026 zal uiteraard wel verschillen laten zien ten opzichte van die van 2025 en de daarin opgenomen meerjarenbegroting. Dit heeft mede te maken met financiële ontwikkelingen, zoals de benodigde besparingen inzake het ravijnjaar, maar ook door financiële ontwikkelingen, zoals een nieuwe CAO-SGO, stijgende huisvestings- en energiekosten en de invoering van de nieuwe Archiefwet.

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 2026 bedraagt 2,3%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (2,1%) en materiële kosten (2,7%). Voor de jaren 2027 t/m 2029 is in de programmabegroting een indexering van 2% toegepast op zowel de inkomsten als de indexgevoelige uitgaven. 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%.

In de brief van de FKGR is ook 'Ravijnjaar' 2026 benoemd. Gemiddeld moeten de gemeenten vanaf dat jaar 6% bezuinigen, omdat de algemene uitkering ook met dat percentage daalt. De gemeenten hebben alle gemeenschappelijke regelingen verzocht om te onderzoeken of ook zij 6% kunnen bezuinigen. De bezuinigingsmogelijkheden bij het Streekarchief zijn beperkt. De huidige inhuur kan vervangen worden door een vaste medewerker, de bijdragen voor het leveren van reproducties kunnen iets omhoog. Daarnaast kunnen de onderhoudsverplichtingen aan het Gouwedepot kritisch bekeken worden, waarbij uiteraard het onderhoudsniveau ook bewaakt wordt. Deze maatregelen tezamen resulteren in een bezuiniging van 1,42% (€ 28.618), die in deze begroting is verwerkt.

Enkele andere belangrijke inhoudelijke punten die terug komen in de begroting 2026 zijn:

- De verdere ontwikkeling en inrichting van het e-Depot voor de aangesloten gemeenten, inclusief de berekening van een verdeelsleutel voor de kosten. Deze berekening is nu gebaseerd op de verdeelsleutel zoals deze geldt voor de papieren archieven (aantal inwoners/aantal meters archief), maar kan richting de toekomst nog wijzigen. De verdeelsleutel wordt eind 2025 definitief vastgesteld op basis van de pilots die lopen binnen het project e-Depot.
- Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet. Deze Archiefwet zal in 2026 gewijzigd worden, waardoor de overbrengingstermijn van overheidsarchieven teruggebracht wordt van 20 jaar naar 10 jaar. Wanneer deze wordt ingevoerd, zal het de daaropvolgende jaren kunnen leiden tot het versneld overbrengen van (digitaal) archief door de deelnemende gemeenten naar het streekarchief. Indien hiervoor extra middelen nodig zijn, zal dit tijdig onder de aandacht van het bestuur en de deelnemende gemeenten gebracht worden.
- Het digitaliseringsbeleid, waardoor meer bronnen gedigitaliseerd kunnen worden, toegankelijk

gemaakt en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger. Tevens het zoveel als mogelijk beschikbaar stellen van de datasets als 'linked open data'.

In de Programmabegroting 2026 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 daar voor 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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten	-147.343	-147.819	-156.318	-159.445	-162.634	-165.887
Lasten	31.015	34.170	32.663	33.132	33.957	34.521
Saldo	-116.328	-113.649	-123.655	-126.313	-128.677	-131.366

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten	-964.578	-1.013.456	-1.032.034	-1.052.675	-1.073.728	-1.095.203
Lasten	815.484	872.096	876.598	891.879	904.245	923.986
Saldo	-149.093	-141.360	-155.436	-160.796	-169.483	-171.217

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten	-594.556	-643.565	-649.461	-662.450	-675.699	-689.213
Lasten	411.988	440.995	433.911	440.035	451.158	458.600
Saldo	-182.568	-202.570	-215.550	-222.415	-224.541	-230.613

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten	-274.250	-272.105	-273.358	-278.825	-284.402	-290.090
Lasten	212.078	198.418	198.779	201.632	206.653	210.082
Saldo	-62.172	-73.687	-74.579	-77.193	-77.749	-80.008

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten	-34.841	-17.438	-19.955	-19.955	-19.955	-19.955
Lasten	531.291	548.704	589.175	606.671	620.405	633.159
Saldo	496.451	531.266	569.220	586.716	600.450	613.204

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, 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: € 131.083 (geprognosticeerde stand per begin 2026)

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 in 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 weerstandsvermogen 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 2026 op basis van het ex-ante begrotingssaldo 2025 naar verwachting € 131.083. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 68,1% van het gewenste weerstandsvermogen bedraagt. In de programmabegroting 2025 was dit 62,5%.

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
netto schuldquote	-9,2%	-5,0%	-6,3%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9,2%	-5,0%	-6,3%
solvabiliteitsratio	48,6%	49,3%	46,2%
structurele exploitatieruimte	0,7%	0,1%	0,3%
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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
netto schuldquote	-7,4%	-8,5%	-10,0%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-7,4%	-8,5%	-10,0%
solvabiliteitsratio	43,4%	42,4%	39,6%
structurele exploitatieruimte	0,0%	1,6%	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 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	31.015	-147.343	-116.328	34.170	-147.819	-113.649
Bewaren en beheren	815.484	-964.578	-149.093	872.096	-1.013.456	-141.360
Ontsluiten/beschikbaar stellen	411.988	-594.556	-182.568	440.995	-643.565	-202.570
Educatie, advisering en toezicht	212.078	-274.250	-62.172	198.418	-272.105	-73.687
Overhead	531.291	-1	531.291	548.704	-	548.704
Treasury	-	-26.981	-26.981	-	-10.000	-10.000
Totaal baten en lasten	2.001.857	-2.007.708	-5.851	2.094.382	-2.086.945	7.438
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.859	-7.859	-	-7.438	-7.438
Totaal mutaties reserves	-	-7.859	-7.859	-	-7.438	-7.438
Resultaat	2.001.857	-2.015.567	-13.710	2.094.382	-2.094.382	-

Omschrijving	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	32.663	-156.318	-123.655	33.132	-159.445	-126.313
Bewaren en beheren	876.598	-1.032.034	-155.436	891.879	-1.052.675	-160.796
Ontsluiten/beschikbaar stellen	433.911	-649.461	-215.550	440.035	-662.450	-222.415
Educatie, advisering en toezicht	198.779	-273.358	-74.579	201.632	-278.825	-77.193
Overhead	589.175	-	589.175	606.671	-	606.671
Treasury	-	-14.000	-14.000	-	-14.000	-14.000
Totaal baten en lasten	2.131.126	-2.125.171	5.955	2.173.350	-2.167.395	5.955
Mutaties reserves						
Overhead	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Totaal mutaties reserves	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Resultaat	2.131.126	-2.131.126	-	2.173.350	-2.173.350	-

Omschrijving	Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	33.957	-162.634	-128.677	34.521	-165.887	-131.366
Bewaren en beheren	904.245	-1.073.728	-169.483	923.986	-1.095.203	-171.217
Ontsluiten/beschikbaar stellen	451.158	-675.699	-224.541	458.600	-689.213	-230.613
Educatie, advisering en toezicht	206.653	-284.402	-77.749	210.082	-290.090	-80.008
Overhead	620.405	-	620.405	633.159	-	633.159
Treasury	-	-14.000	-14.000	-	-14.000	-14.000
Totaal baten en lasten	2.216.418	-2.210.463	5.955	2.260.349	-2.254.394	5.955
Mutaties reserves						
Overhead	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Totaal mutaties reserves	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Resultaat	2.216.418	-2.216.418	-	2.260.349	-2.260.349	-

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 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.541.951	-2.111.171	1.566.679	-2.153.395
0.4	Overhead	589.175	-	606.671	-
0.5	Treasury	-	-14.000	-	-14.000
0.10	Mutaties reserves	-	-5.955	-	-5.955
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	-	-	-	-
Totaal taakvelden		2.131.126	-2.131.126	2.173.350	-2.173.350

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2028		Begroting 2029	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.596.013	-2.196.463	1.627.190	-2.240.394
0.4	Overhead	620.405	-	633.159	-
0.5	Treasury	-	-14.000	-	-14.000
0.10	Mutaties reserves	-	-5.955	-	-5.955
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	-	-	-	-
Totaal taakvelden		2.216.418	-2.216.418	2.260.349	-2.260.349

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 2029 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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Saldo van baten en lasten	7.438	5.955	5.955	5.955	5.955
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-7.438	-5.955	-5.955	-5.955	-5.955
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0	0

2.2.6 Investerings 2025 – 2029

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.

Voor 2025 worden vervangingsinvesteringen verwacht voor het Gouwedepot. Dit betreft meubilair etc. In 2025 worden ook uitgestelde vervangingsinvesteringen verwacht. Deze waren eerder gepland voor 2023 en 2024. De telefoonvoorziening wordt vervangen, evenals het collectiebeheersysteem. Voor 2025 staat ook de vervanging van de raadpleegomgeving gepland en de hardware van de werkplekken. In alle jaren daarna zijn kleinere vervangingsinvesteringen op ICT-gebied geraamd. De kolom Begroting 2025 in onderstaande tabel omvat niet alleen de investeringen uit de Programmabegroting 2025, maar ook de uitgestelde investeringen. Deze wijziging wordt verwerkt in de eerste managementrapportage voor 2025.

Investerings	Begroting * 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
e-Depot	0	0	0	18.000	10.000
Gouwedepot	18.000	1.500	0	0	0
Automatisering	78.600	25.000	8.500	13.100	8.000
Totaal	96.600	26.500	8.500	31.100	18.000

* aangepast aan nieuwste inzichten

2.2.7 Geprognosticeerde balans per 1 januari (€)

	<u>1-1-2025</u>	<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>
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa met economisch nut	230.962	284.017	284.623	258.341	252.118	229.357
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa						
Overige vorderingen	253.294	253.000	253.000	253.000	253.000	253.000
Overlopende activa	42.985	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Liquide middelen	104.628	42.031	52.529	63.925	83.905	115.709
	<u>400.907</u>	<u>337.031</u>	<u>347.529</u>	<u>358.925</u>	<u>378.905</u>	<u>410.709</u>
Totaal activa	<u>631.870</u>	<u>621.048</u>	<u>632.151</u>	<u>617.266</u>	<u>631.024</u>	<u>640.066</u>
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Egalisatiereserve	131.083	131.083	131.083	131.083	131.083	131.083
Bestemmingsreserves	175.840	162.447	156.492	150.537	144.582	144.582
	<u>306.923</u>	<u>293.530</u>	<u>287.575</u>	<u>281.620</u>	<u>275.665</u>	<u>275.665</u>
Voorzieningen						
Egalisatie onderhoud	108.810	112.518	129.576	120.645	140.358	149.401
Vaste schulden						
Onderhandse leningen	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Overige schulden	41.975	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Overlopende passiva	174.163	174.000	174.000	174.000	174.000	174.000
	<u>216.138</u>	<u>215.000</u>	<u>215.000</u>	<u>215.000</u>	<u>215.000</u>	<u>215.000</u>
Totaal Passiva	<u>631.871</u>	<u>621.048</u>	<u>632.151</u>	<u>617.266</u>	<u>631.024</u>	<u>640.066</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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1. Exploitatiesaldo voor toevoeging aan / onttrekking uit reserves	5.851	-7.438	-5.955	-5.955	-5.955	-5.955
2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	54.595	43.547	34.654	34.857	37.323	40.762
3. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	8.425	16.222	17.439	18.747	20.153	21.664
4. Investerings in materiële vaste activa die worden geactiveerd	12.630	114.600	25.000	10.000	13.100	18.000
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 bouwgrondexploitatie 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)	56.241	-62.269	21.138	37.648	38.420	38.470

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 € 2.131.126 = € 174.752. De kasgeldlimiet wordt dus niet overschreden.

	Gerealiseerd 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Omvang begroting per 1 januari	2.001.857	2.094.382	2.131.126	2.173.350	2.216.418	2.260.349
(1) Toegestane kasgeldlimiet						
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	€ 164.152	€ 171.739	€ 174.752	€ 178.215	€ 181.746	€ 185.349
(2) Omvang vlottende korte schuld						
Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 41.975	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000
Schuld in rekening-courant						
Gestorte gelden door derden						
Overige gelden niet zijnde vaste schuld	€ 174.163	€ 174.000	€ 174.000	€ 174.000	€ 174.000	€ 174.000
<i>Subtotaal</i>	€ 216.138	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000
(3) Vlottende middelen						
Contante gelden in kas	€ 413	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Tegoeden in rekening-courant (inclusief schatkistverrekening)	€ 136.612	€ 42.031	€ 52.529	€ 63.925	€ 83.905	€ 83.905
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 66.379	€ 295.000	€ 295.000	€ 295.000	€ 295.000	€ 295.000
<i>Subtotaal</i>	€ 203.404	€ 337.331	€ 347.829	€ 359.225	€ 379.205	€ 379.205
Toets kasgeldlimiet						
(4) Totaal netto vlottende schuld	-€ 12.733	€ 122.331	€ 132.829	€ 144.225	€ 164.205	€ 164.205
Toegestane kasgeldlimiet	€ 164.152	€ 171.739	€ 174.752	€ 178.215	€ 181.746	€ 185.349
Ruimte	€ 151.419	€ 294.071	€ 307.581	€ 322.439	€ 345.952	€ 349.554

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 € 2.131.126 = € 426.225. Derhalve blijft het renterisico voor de gemeenschappelijke regeling onder de norm.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld in 2024 e.v.

	Gerealiseerd 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
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	2.001.857	2.094.382	2.131.126	2.173.350	2.216.418	2.260.349
Het bij min. regeling vastgest. %	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	400.371	418.876	426.225	434.670	443.284	452.070
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 het cluster HR van de ODMH. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Er wordt gebruik gemaakt van dezelfde arbodienstverlener *Zorg van de Zaak*.

2.4.2 Financiën

Uitgangspunten begroting 2026

Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen van 31 oktober 2024 (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 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. De hierop gebaseerde indexering voor de begroting van het Streekarchief 2026 bedraagt 2,3%, een gewogen gemiddelde uit de percentages voor de loonkosten (2,1%) en materiële kosten (2,7%).

Voor de jaren 2027 t/m 2029 is in de programmabegroting een indexering van 2% toegepast op zowel de inkomsten als de indexgevoelige uitgaven. 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 de brief van de FKGR is ook 'Ravijnjaar' 2026 benoemd. Gemiddeld moeten de gemeenten vanaf dat jaar 6% bezuinigen, omdat de algemene uitkering ook met dat percentage daalt. De gemeenten hebben alle gemeenschappelijke regelingen verzocht om te onderzoeken of ook zij 6% kunnen bezuinigen. De bezuinigingsmogelijkheden bij het Streekarchief zijn beperkt. De huidige inhuur kan vervangen worden door een vaste medewerker, de bijdragen voor het leveren van reproducties kunnen iets omhoog. Daarnaast kunnen de onderhoudsverplichtingen aan het Gouwedepot kritisch bekeken worden, waarbij uiteraard het onderhoudsniveau ook bewaakt wordt. Deze maatregelen tezamen resulteren in een bezuiniging van 1,42%.

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 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 wetwijziging 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 m², 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, X (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 en de ODMH. Het applicatiebeheer wordt uitgevoerd binnen het Streekarchief en bij het ODMH. 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 via de website en/of via de Woo-index waarop het streekarchief sinds 2024 ook is aangesloten.

3. Financiële begroting van Baten en Lasten 2026

3.1 Begroting van baten en lasten (x € 1)

Omschrijving	Realisatie 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	31.015	-147.343	-116.328	34.170	-147.819	-113.649
Bewaren en beheren	815.484	-964.578	-149.093	872.096	-1.013.456	-141.360
Ontsluiten/beschikbaar stellen	411.988	-594.556	-182.568	440.995	-643.565	-202.570
Educatie, advisering en toezicht	212.078	-274.250	-62.172	198.418	-272.105	-73.687
Overhead	531.291	-1	531.291	548.704	-	548.704
Treasury	-	-26.981	-26.981	-	-10.000	-10.000
Totaal baten en lasten	2.001.857	-2.007.708	-5.851	2.094.382	-2.086.945	7.438
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.859	-7.859	-	-7.438	-7.438
Totaal mutaties reserves	-	-7.859	-7.859	-	-7.438	-7.438
Resultaat	2.001.857	-2.015.567	-13.710	2.094.382	-2.094.382	-

Omschrijving	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	32.663	-156.318	-123.655	33.132	-159.445	-126.313
Bewaren en beheren	876.598	-1.032.034	-155.436	891.879	-1.052.675	-160.796
Ontsluiten/beschikbaar stellen	433.911	-649.461	-215.550	440.035	-662.450	-222.415
Educatie, advisering en toezicht	198.779	-273.358	-74.579	201.632	-278.825	-77.193
Overhead	589.175	-	589.175	606.671	-	606.671
Treasury	-	-14.000	-14.000	-	-14.000	-14.000
Totaal baten en lasten	2.131.126	-2.125.171	5.955	2.173.350	-2.167.395	5.955
Mutaties reserves						
Overhead	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Totaal mutaties reserves	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Resultaat	2.131.126	-2.131.126	-	2.173.350	-2.173.350	-

Omschrijving	Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	33.957	-162.634	-128.677	34.521	-165.887	-131.366
Bewaren en beheren	904.245	-1.073.728	-169.483	923.986	-1.095.203	-171.217
Ontsluiten/beschikbaar stellen	451.158	-675.699	-224.541	458.600	-689.213	-230.613
Educatie, advisering en toezicht	206.653	-284.402	-77.749	210.082	-290.090	-80.008
Overhead	620.405	-	620.405	633.159	-	633.159
Treasury	-	-14.000	-14.000	-	-14.000	-14.000
Totaal baten en lasten	2.216.418	-2.210.463	5.955	2.260.349	-2.254.394	5.955
Mutaties reserves						
Overhead	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Totaal mutaties reserves	-	-5.955	-5.955	-	-5.955	-5.955
Resultaat	2.216.418	-2.216.418	-	2.260.349	-2.260.349	-

In dit overzicht zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

3.2 Overzicht reserves en voorzieningen (€)

Naam reserve/voorziening	2025	2026	2027	2028	2029
Egalisatiereserve					
Stand per 1 januari	131.083	131.083	131.083	131.083	131.083
Vermeerderingen	-	-	-	-	-
Verminderingen					
Stand per 31 december	131.083	131.083	131.083	131.083	131.083
<u>Bestemmingsreserves</u>					
Nieuwbouw depot *					
Stand per 1 januari	175.840	168.402	162.447	156.492	150.537
Vermeerderingen					
Verminderingen	7.438	5.955	5.955	5.955	5.955
Stand per 31 december	168.402	162.447	156.492	150.537	144.582
<u>Voorzieningen</u>					
Gebruikersonderhoud					
Stand per 1 januari	108.810	112.518	129.576	120.645	140.358
Vermeerderingen	16.222	17.439	18.747	20.153	21.664
Verminderingen	12.513	381	27.677	440	12.622
Stand per 31 december	112.518	129.576	120.645	140.358	149.401
Totaal	412.003	423.106	408.221	421.979	425.066

* Dient ter dekking van afschrijvingslasten inrichting Gouwedepot.

3.3 Verdeling bijdragen 2026

Organisatie	Verdeelsleutels		Bijdragen 2026				
	1	2	Personeelskosten (€)	Overige kosten (€)	Kosten e-depot (€)	Extra bijdragen (€)	Totale bijdragen (€)
	Inwoners per 1-1-2025	Aantal m ¹ per 1-1-2025					
Verdeelsleutel			1	2	1 en 2		
Gouda	75.758	4.489	339.639	273.317	99.343	1.700	713.999
Krimpen aan den IJssel	29.626	543	132.820	33.061	26.885	2.500	195.265
Krimpenerwaard	57.785	2.794	259.062	170.115	69.557	3.900	502.635
Waddinxveen	34.000	706	152.429	42.985	31.671	400	227.486
Zuidplas	47.843	1.287	214.490	78.360	47.463	-	340.313
ODMH	-	-			2.000	750	2.750
RMH	-	-				3.000	3.000
Totaal baten en lasten	245.012	9.819	1.098.440	597.839	276.919	12.250	1.985.448

De extra bijdragen voor het jaar 2026 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 € 2.000;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 900;
- 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;
- Web-archief Gouda ad € 500;
- Web-archief Krimpen aan den IJssel ad € 500.



Aan de raden van de gemeenten Gouda, Krimpen aan den IJssel,
Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas

Gouda, 14 april 2025

ons kenmerk:	025.020	uw kenmerk:	nvt
		uw brief van:	nvt
behandeld door:	Coretta Bakker		
telefoonnummer:	0182-589812		
betreft:	Jaarrekening 2024 inclusief controleverklaring SAMH		

Bijgesloten treft u ter informatie de Jaarstukken 2024 van het Streekarchief Midden-Holland aan. De Jaarstukken gaan vergezeld van een goedkeurende controleverklaring van WeCountancy. Op 11 juli 2025 zullen de Jaarstukken 2024 worden besproken en vastgesteld in het algemeen bestuur van het SAMH.

De jaarrekening 2024 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 13.710. In overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur op 20 maart 2025 bevatten de Jaarstukken het voorstel om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve ter verhoging van het weerstandsvermogen.

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks en Algemeen Bestuur,

T. van Vugt,
Voorzitter

C.A. Bakker-Wijbrans,
Secretaris

Bijlagen:

- Jaarrekening 2024 Streekarchief Midden-Holland inclusief controleverklaring

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

Jaarstukken 2024

Vastgesteld door:
Dagelijks bestuur d.d. 20 maart 2025
Algemeen bestuur d.d. 11 juli 2025

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
2	Financiële samenvatting	6
2.1	Resultaat 2024	6
2.2	Resultaatbestemming	7
3	Jaarverslag	8
3.1	Programmaverantwoording	8
3.1.1	In bewaring nemen	8
3.1.2	Bewaren en beheren	9
3.1.3	Ontsluiten / Beschikbaar stellen	13
3.1.4	Educatie, advisering en toezicht	15
3.1.5	Algemene dekkingsmiddelen	19
3.2	Paragrafen	20
3.2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	20
3.2.2	Financiering	22
3.2.3	Bedrijfsvoering	26
4	Jaarrekening	31
4.1	Balans	31
4.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
4.2.1	Informatie over de rechtspersoon	33
4.2.2	Algemene toelichting	33
4.2.3	Algemene grondslagen voor verslaggeving	33
4.2.4	Grondslagen	33
4.2.5	Waarderingsgrondslagen WNT	34
4.2.6	Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording	34
4.3	Toelichting op de balans	36
	ACTIVA	36
4.3.1	Materiële vaste activa	36
4.3.2	Vlottende activa	36
	PASSIVA	38
4.3.3	Vaste passiva	38
4.3.4	Vlottende passiva	40
4.3.5	Niet uit de balans blijken de verplichtingen	41
4.4	Overzicht van baten en lasten	42

4.4.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024	43
4.4.2	Verschillenanalyse overzicht baten en lasten	43
4.4.3	Onvoorzien	44
4.4.4	Structurele mutaties in de reserves	44
4.4.5	Incidentele baten en lasten	45
4.5	Structureel begrotingssaldo	45
4.6	Wet Normering Topinkomens	45
4.7	Taakvelden	46
5	Vaststelling jaarrekening 2024	48
Bijlage 1	Verantwoording rechtmatigheid	49
Bijlage 2	Bijdragen 2024	51
Bijlage 3	Overzicht activiteiten Onderwijs en werkplaatsen over archiefonderzoek	52
Bijlage 4	Controleverklaring	55

1 Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2024. Vooruitlopend op de informatie, welke in de volgende hoofdstukken uitgebreid beschreven wordt, volgen hier alvast de belangrijkste financiële conclusies in deze rapportage:

- Het positieve resultaat voor 2024 bedraagt € 13.710 positief;
- In 2024 ontving het streekarchief incidentele bijdragen voor de projecten Tijdmachine en Slavernijverleden van de gemeente Gouda. Daar staan incidentele uitgaven voor diezelfde projecten tegenover;
- Voorgesteld wordt om met het positieve saldo het weerstandsvermogen te verhogen door het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

De belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen in 2024 betreffen:

Pilots e-depot

Met de gemeente Krimpenewaard werkt het streekarchief aan een testoverbrenging van enkele 'videotulen' naar het e-depot. Het gaat hier om op de opnamen van raadsvergaderingen met vergaderstukken en bijbehorende metadata. Met de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) werkt het streekarchief aan een testoverbrenging van omgevingsvergunningen vanuit VTH-applicatie Rx.Mission naar het e-depot. Bij deze pilot zijn ook de gemeenten Gouda en Waddinxveen betrokken. Met de gemeente Zuidplas is een start gemaakt met het overbrengen van het webarchief naar het e-depot. De gemeente archiveert dagelijks de website Zuidplas.nl en ook deze vorm van archieven moet in de toekomst overgebracht worden naar het e-depot.

Regionale hotspotmonitor

In 2024 is de basis gelegd voor het organiseren van een regionale hotspotmonitor. Het streekarchief heeft de handen ineen geslagen met de gemeenten Gouda, Krimpenewaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen, Zuidplas en de Omgevingsdienst Midden-Holland. Een hotspot is een gebeurtenis die een dusdanig belangrijke betekenis heeft voor de maatschappij, dat deze veiliggesteld en bewaard dient te blijven. De gevormde werkgroep is enkele keren samengekomen en de procesinrichting voor een gedetailleerd stappenplan is bijna afgerond.

Collectie Libertum

Na de opheffing van het museum Libertum (het voormalig Verzetsmuseum Zuid-Holland) in 2023 is er dit jaar veel werk verzet om de collectie, die op het Gouwedepot lag opgeslagen, nader in kaart te brengen. Dit was nodig om vervolgens de collectie bij andere instellingen te kunnen onder brengen. Het deel dat betrekking had op oorlogsgeschiedenis van de regio Midden-Holland is overgedragen aan het streekarchief.

Bijzondere vijftiende-eeuwse boeken in bruikleen

Dit jaar kregen we van de Congregatie van de Passionisten een zevental incunabelen in langdurige bruikleen. De vijftiende-eeuwse boeken, die ooit toebehoorden aan de Goudse Librije, maar daaruit waren verkocht, werden in 2022 door Cilia den Boer bij de verhuizing van het Passionistenklooster uit Haastrecht ontdekt in een kluis.

De eerste kaart, een snel en succesvol crowdsourcingsproject

Het project *De eerste kaart, de gezinskaarten van Midden-Holland* is afgerond. De kaarten worden via de website aangeboden op de studiezaal en bij de verschillende HOP's. Vanwege een openbaarheidsbeperking kunnen de gezinskaarten alleen daar geraadpleegd worden en niet vanuit huis. De bron is digitaal doorzoekbaar en aan de namen zijn de originele scans gekoppeld.

Omnummerlijsten adressen

Voor huizenonderzoek wordt doorlopend gewerkt aan het vinden en beschrijven van bronnen waarin sprake is van omnummering van adres. In de meeste gemeenten werd tot lang in de 20^{ste} eeuw geadresseerd met een wijknummer, bestaande uit een letter en een cijfer. In de jaren 40 en 50 gaat men over op een huidig adres, een straatnaam en een huisnummer. Deze overhang is opgenomen in zogenaamde registers van omnummering. In 2024 zijn voor de gemeenten Krimpenerwaard en Zuidplas alle omnummeringlijsten in digitale bestanden gezet, doorzoekbaar gemaakt en op onze website geplaatst. Zo kan een onderzoeker met informatie over een oud adres, een wijknummer, uitzoeken welk huidig huisadres daar bij hoort.

Goudse Librije kijk-, lees- en doeboek

Eind 2023 meldde Anna Frijters, studente Graphic Design aan de Willem de Kooning academie, zich voor een stage. Ze gaf te kennen dat ze expres voor een archief koos omdat ze geïnteresseerd was in historische boeken. Hiermee konden we een lang eerder geboren idee in werking zetten: het maken van een laagdrempelig boek over de Goudse Librije en haar geschiedenis. Omdat puzzel-, quiz- en creatieve boeken de laatste jaren een enorme vlucht hebben genomen, kozen we voor de vorm van een 'kijk-, lees- en doeboek'. Het resultaat is een kleurrijk en informatief boek dat ingaat op de geschiedenis van de Goudse Stadslibrije en vol staat met de mooiste afbeeldingen uit de librijeboeken, puzzels, tekenopdrachten en boekhistorische weetjes. Het boek wist de pers en al vele lezers te bereiken.

Scannen notariële archieven

Het scannen van alle notariële archieven die bij het streekarchief zijn ondergebracht, in totaal ruim 200 meter, is dit jaar vrijwel voltooid. Het scannen gebeurt op het Gouwedepot maar wordt uitgevoerd door een extern bedrijf. De scans komen uiteindelijk beschikbaar via onze website en zullen nader toegankelijk worden gemaakt. Voor de oude notariële bestanden uit de 16^e- en 17^e-eeuw zal daarvoor onder andere gebruik worden gemaakt van het AI-programma Transkribus.

2 Financiële samenvatting

2.1 Resultaat 2024

De jaarrekening 2024, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief exploitatieresultaat van € 13.710.

Het exploitatieresultaat van 2024 per programma is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2024 (inclusief begrotingswijzigingen) en het exploitatieresultaat van het jaar 2023 zijn weergegeven.

NB In alle overzichten worden de baten weergegeven met een negatief bedrag en de lasten met een positief bedrag.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2023			Programmabegroting 2024		
Omschrijving Programma	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	825.727	-993.191	-167.464
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	194.362	-266.439	-72.077
Overhead	478.577	0	478.577	543.563	0	543.563
Treasury	645	-10.898	-10.253	0	-5.000	-5.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	1.902.754	-1.908.617	-5.863	1.962.889	-1.957.817	5.072
Mutaties reserves						
Overhead	0	-19.559	-19.559	0	-7.998	-7.998
Totaal mutaties reserves	0	-19.559	-19.559	0	-7.998	-7.998
Resultaat	1.902.754	-1.928.176	-25.422	1.962.889	-1.965.815	-2.926

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2024 ná wijziging			Rekening 2024		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	31.954	-148.274	-116.320	31.015	-147.343	-116.328
Bewaren en beheren	824.458	-964.606	-140.148	815.484	-964.578	-149.093
Ontsluiten/beschikbaar stellen	413.555	-597.156	-183.601	411.988	-594.556	-182.568
Educatie, advisering en toezicht	204.334	-271.414	-67.080	212.078	-274.250	-62.172
Overhead	540.008	0	540.008	531.291	-1	531.291
Treasury		-25.000	-25.000	0	-26.981	-26.981
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	2.014.309	-2.006.450	7.859	2.001.857	-2.007.708	-5.851
Mutaties reserves						
Overhead	0	-7.859	-7.859	0	-7.859	-7.859
Totaal mutaties reserves	0	-7.859	-7.859	0	-7.859	-7.859
Resultaat	2.014.309	-2.014.309	0	2.001.857	-2.015.567	-13.710

Het positieve resultaat is het resultaat van de vier inhoudelijke programma's en van de overhead tezamen. De mutatie in de reserve betreft de reguliere onttrekking ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Gouwedepot. Voor een nadere specificatie van de mutatie wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Voor een compleet overzicht van de lasten en baten verwijzen wij naar de recapitulatie van de baten en lasten met toelichting in hoofdstuk 4.4 Overzicht van baten en lasten.

2.2 Resultaatbestemming

Het totale resultaat van 2024 bedraagt € 13.710 positief.

Omschrijving	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2024 voor bestemming	Resultaat 2024	Stand 31-12-2024 na bestemming
Algemene reserve	117.373	13.710	131.083
Subtotaal algemene reserve	117.373	13.710	131.083
Bestemmingsreserve Nieuwbouw depot			0
Subtotaal bestemmingsreserves	0	0	0
Totaal reserves	117.373	13.710	131.083

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat ad € 13.710 toe te voegen aan de algemene reserve.

3 Jaarverslag

3.1 Programmaverantwoording

3.1.1 In bewaring nemen

Doelstellingen:

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

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

Verwerven overheidsarchieven en collecties

De gemeente Krimpen aan den IJssel heeft het secretarie-archiefblok over de periode 1990-2013 overgebracht (82,5 meter). Van de gemeente Krimpenerwaard kwamen grote aanvullingen binnen op de secretarie-archieven van de voormalige gemeenten Schoonhoven (periode 2001-2014, 43 meter) en Nederlek (periode 2005-2015, 23,5 meter).

Verwerven particuliere archieven en collecties

Na de opheffing van het museum Libertum (het voormalig Verzetsmuseum Zuid-Holland) is er dit jaar veel werk verzet om de collectie, die op het Gouwedepot lag opgeslagen, nader in kaart te brengen. Dit was nodig om vervolgens de collectie bij andere instellingen te kunnen onder brengen. Het deel dat betrekking had op oorlogsgeschiedenis van de regio Midden-Holland is overgedragen aan het streekarchief.

Dit jaar kregen we van de Congregatie van de Passionisten een zevental incunabelen in langdurige bruikleen. De vijftiende-eeuwse boeken, die ooit toebehoorden aan de Goudse Librije, werden in 2022 door Cilia den Boer bij de verhuizing van het Passionistenklooster uit Haastrecht ontdekt in een kluis. Het archief van IJssclub Thialf uit Krimpen aan de Lek is bij ons ondergebracht. Dit archief, waarvan de oudste stukken dateren uit 1881, biedt een mooi overzicht van de rijke schaatshistorie van de Krimpenerwaard.

Ook is het archief van het Ooievaarsbuitenstation “Het Doove Gat” te Haastrecht overgebracht. Dit “buitenstation” maakte onderdeel uit van het landelijke herintroductieproject van ooievaars en heeft bestaan van 1982 t/m 2012.

Voor de bibliotheek- en fotocollectie hebben we diverse aanwinsten mogen ontvangen, met publicaties over ons werkgebied waarvan een groot aantal is geschreven door bezoekers van het streekarchief en een aantal mooie foto's van fotografe Yoke Matze. Ook de variacollectie kon worden uitgebreid met schenkingen over diverse onderwerpen.

Faciliteren archiefbewerking door gemeenten

Een medewerker van de gemeente Gouda heeft op het Gouwedepot het gemeente-archief Gouda over de periode 2005-2011 bewerkt voor overdracht naar het streekarchief.

Een medewerkster van een extern projectbureau heeft voor de gemeente Krimpen aan den IJssel de bewerking van het gemeente-archief over de periode 1990-2013 afgerond.

Opslag van niet overgebracht archief

Gemeente Gouda heeft 144,5 meter niet overgebracht archief op het Gouwedepot staan. Dit betreft onder andere het gemeente-archief periode 2005-2001 (40 meter), dat inmiddels gereed is voor overdracht, en 71 meter met registers burgerlijke stand. Voor de gemeente Krimpen aan den IJssel staat er circa 250 meter bouwdoSSIers klaar, die inmiddels vrijwel gereed zijn voor overdracht. De gemeente Krimpenerwaard heeft nog 92 meter archief in “predepot” staan.

Wat heeft het gekost?

Het programma In bewaring nemen kent een positief saldo van € 116.328.

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2024			Jaarstukken 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
In bewaring nemen	31.954	-148.274	-116.320	31.015	-147.343	-116.328
Totaal baten en lasten	31.954	-148.274	-116.320	31.015	-147.343	-116.328
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	31.954	-148.274	-116.320	31.015	-147.343	-116.328

3.1.2 Bewaren en beheren

Doelstellingen:

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

- Programma e-Depot Midden-Holland 2023-2026
- Materieel beheer archieven en collecties
- Administratief beheer overgebrachte archieven en collecties
- Toegankelijk maken beheerde archieven en collecties
- Nader toegankelijk maken archieven en collecties
- Verhuur opslagruimte aan externe partijen

Programma e-Depot Midden-Holland 2023-2026

Met het ‘Programma e-Depot Midden-Holland 2023-2026’ werkt het streekarchief aan de ontwikkeling van een e-depotvoorziening voor de gemeenten en de ODMH. Inhoudelijk ziet het programma voor de periode 2023-2026 er op hoofdlijnen als volgt uit:

Doel	Resultaat	Actielijnen
1. Implementatie e-depot en pilots	Technische implementatie Pilots	 Actielijn 1A: technische impl.  Pilots videotulen  Pilot bouwvergunningen  Pilot particuliere archief
2. E-depot is geïntegreerd in organisatie SAMH	Beleid, procedures en voorwaarden beschreven en vastgesteld	 Actielijn 2: Organisatie
3. Inzicht financiële gevolgen	Kostenoverzicht	 Actielijn 3: Financiën
4. Kennisoverdracht en ontwikkeling	Kennis over e-depot is intern en extern aanwezig	 Actielijn 4: Educatie
5. Bekendheid geven	Communicatieplan	 Actielijn 5: Communicatie
6. Overzicht digitale archieven	Overzicht van applicaties, omvang en bewaar- vernietigingstermijnen	 Actielijn 6: Monitor Digitale Informatie

Actielijn 1A: Technische implementatie

Doel: Het streekarchief implementeert een e-depot.

Resultaat: Afgerond in 2023.

Actielijn 1B: Pilots

Doel: alle deelnemende organisaties nemen tenminste één dataset op in het e-depot.

Resultaat:

Met de volgende gemeenten wordt gewerkt aan een pilot:

- Met de gemeente Krimpenerwaard werkt het streekarchief aan een testoverbrenging van enkele 'videotulen' naar het e-depot. Het gaat hier om op de opnamen van raadsvergaderingen met vergaderstukken en bijbehorende metadata. Eind 2024 is een eerste testopname gepresenteerd aan de werkgroep met positieve resultaten. De pilot wordt in 2025 afgerond.
- Met de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) werkt het streekarchief aan een testoverbrenging van omgevingsvergunningen vanuit VTH-applicatie Rx.Mission naar het e-depot. Bij deze pilot zijn ook de gemeenten Gouda en Waddinxveen betrokken. In 2024 heeft de werkgroep onderzocht welke metadata mee wordt genomen uit het bronsysteem. De leverancier onderzocht gelijktijdig op welke wijze de metadata en de bestanden in de juiste vorm uit de bronapplicatie gehaald kan worden. De pilot wordt in 2025 afgerond.
- Met de gemeente Zuidplas is een start gemaakt met het overbrengen van het webarchief naar het e-depot. De gemeente archiveert dagelijks de website Zuidplas.nl en ook deze vorm van archieven moet in de toekomst overgebracht worden naar het e-depot.

Daarnaast wordt er gewerkt nog enkele kleinere projecten zoals het opnemen van het Goudse Tour de France archief (2014) en enkele websites in het e-depot.

Actielijn 2: Organisatie

Doel: Het e-depot is opgenomen in de bestaande beheeromgeving van het streekarchief

Resultaat: In 2024 heeft het dagelijks bestuur van het streekarchief de '*Aanlevervoorwaarden digitaal archief overheden*' vastgesteld. Aan de gemeenten en de omgevingsdienst is gevraagd om van deze aanlevervoorwaarden kennis te nemen. Het gaat hier om de juridische, technische en inhoudelijke voorwaarden waaraan voldaan moet worden wanneer een digitaal archief wordt overgebracht naar het e-depot.

Actielijn 3: Financiën

Doel: Het streekarchief heeft in 2026 inzicht in de financiële effecten van het e-depot voor de begroting

Resultaat: Dit actiepunt is in 2024 nog niet aan bod gekomen.

Actielijn 4: Educatie

Doel: Periodiek werken aan kennisoverdracht en ontwikkeling van gebruikers en beheerders wat betreft het (functioneel) beheer en gebruik van het e-depot

Resultaat: Twee medewerkers hebben een cursus MDTO (Metagegevens voor duurzaam toegankelijke overheidsinformatie) gevolgd.

Het streekarchief is sinds dit jaar ook lid van de Dutch User Group Preservica (DUGP). De DUGP is het platform voor gebruikers van Preservica in Nederland en heeft als doel om de gebruikers te verbinden en om input en wensen te verzamelen en deze gezamenlijk bij de leverancier onder de aandacht te brengen. In 2024 zijn er twee bijeenkomsten geweest: één in het oude stadhuis op de Markt in Gouda en één in Den Bosch.

Actielijn 5: Communicatie

Doel: Periodiek bekendheid geven aan de doelstelling, ontwikkeling en gebruik van het e-depot aan bestuurders en gebruikers binnen het werkgebied van het streekarchief

Resultaat: het bestuur van het streekarchief is regelmatig geïnformeerd over de stand van zaken. Dit geldt ook voor de ambtenaren van de verschillende gemeenten. Daarnaast is in de nieuwsbrief van het streekarchief periodiek aandacht gegeven aan het e-depot. Op de website www.samh.nl verschijnen regelmatig updates.

Actielijn 6: Monitor Digitale Informatie

Doel: Jaarlijks een Monitor Digitale Informatie uitvoeren om vast te stellen welke digitale archieven in aanmerking komen voor (vervroegde) overbrenging naar het e-depot.

Resultaat: Bijna alle gemeenten – op de gemeente Zuidplas na - hebben dit jaar deelgenomen aan de Monitor Digitale Informatie. De resultaten worden opgenomen in het Jaarverslag van de gemeentearchivaris.

Buiten het Programma e-Depot Midden-Holland om wordt met de gemeente Krimpen aan den IJssel gewerkt aan het uitplaatsen van het zaakstelsel Corsica (2008-2018) in het pre-depot.

Het pre-depot is een aparte omgeving binnen het e-depot voor archieven die nog niet hoeven te worden overgebracht naar het e-depot. De zorgdrager blijft verantwoordelijk voor en is eigenaar van de archiefinformatie in een voorziening die hij echter niet zelf beheert. Dit archief wordt pas openbaar na overbrenging. In 2024 zijn de eerste raadsvergaderingen, bestaande uit agenda's, verslagen en bijlagen, in het pre-depot opgenomen. Het gaat hier om een test en niet om overbrenging of uitplaatsing. In 2025 wordt dit project voortgezet.

Materieel beheer archieven en collecties

Diverse archieven en archiefjes zijn materieel bewerkt (ontdooien van nietjes en paperclips) en voorzien van nieuw verpakkingsmateriaal). Dit gebeurde veelal aansluitend op inventarisatiewerkzaamheden. Grote ompakprojecten waren het secretarie-archief van Waddinxveen (1936-1975), het archief van het Gemeentelijk Woningbedrijf Gouda (1919-1992) en het Elektriciteitsbedrijf Capelle-Krimpen (1916-1919).

Een vrijwilliger heeft alle alfabetische naamlijsten, klappers / indexen, op de kadastrale leggers van alle gemeentes in onze regio gescand. De naamlijsten vormden een belangrijk hulpmiddel bij het kadastraal onderzoek, want met name de oude indexen uit de eerste helft van de 19^e eeuw zijn vrij kwetsbaar. En juist deze zijn niet beschikbaar in de digitale Kadaster Archiefviewer. Alle gescande indexen zijn nu via onze website raadpleegbaar.

Het scannen van alle notariële archieven die bij het streekarchief zijn ondergebracht, in totaal ruim 200 meter, is dit jaar vrijwel voltooid. Het scannen gebeurt op het Gouwedepot maar wordt uitgevoerd door een extern bedrijf. De scans komen uiteindelijk beschikbaar via onze website en zullen nader toegankelijk worden gemaakt. Voor de oude notariële bestanden uit de 16^e- en 17^e-eeuw zal daarvoor onder andere gebruik worden gemaakt van het AI-programma Transkribus.

Van onze fotocollectie zijn 10.000 foto's extern gescand. Een deel hiervan is online terug te vinden in onze beeldbank, een deel alleen in de Chocoladefabriek, rekening houdend met auteursrechten.

Administratief beheer overgebrachte archieven en collecties

Alle gegevens met betrekking tot nieuw binnengekomen archieven en aanvullingen en verplaatsingen van archiefblokken werden in ons archiefbeheersysteem Scope verwerkt. Omdat er voor de overgang naar het nieuwe archiefbeheersysteem Nexus halverwege het jaar een definitieve gegevensdump uit Scope was gemaakt, moest er van alle aanpassingen daarna ook een schaduwadministratie worden bijgehouden. Deze gegevens worden later alsnog in het nieuwe beheersysteem bijgewerkt.

Toegankelijk maken beheerde archieven en collectie

Begin dit jaar werd begonnen met de herinventarisatie van het archief van het Gemeentelijk Woningbedrijf Gouda (1919-1992). Het Gemeentelijk Woningbedrijf was in 1992 opgegaan in woningcorporatie "De Samenwerking" waarna het archief naar het streekarchief werd overgebracht. Het omvangrijke archief bevatte echter nog veel vernietigbaar materiaal en moest daarom worden opgeschoond en vervolgens herbeschreven. De oorspronkelijke 37 meter werd teruggebracht naar iets meer dan 11 meter.

Andere grote inventarisatieprojecten waren onder andere:

- De collectie Libertum: De door Libertum aan het streekarchief overgedragen documenten werden opnieuw beschreven, herverpakt en toegevoegd aan onze collectie Oorlogsdocumentatie.

- De collectie Muilwijk, die grotendeels bestaat uit uittreksels, nadere toegangen en transcripties van archiefmateriaal met betrekking tot Schoonhoven is, opgeschoond, beschreven en herverpakt.
- Collectie tekeningen St. Jan: De restauratietekeningen uit de 19^e- en 20^e-eeuw zijn geordend en beschreven en zullen vervolgens worden gescand en via onze website gepubliceerd.

Daarnaast is er het hele jaar gewerkt aan nader toegankelijk maken van de collecties boeken, tijdschriften(artikelen) en foto's. Met name de inhoudelijke beschrijving van artikelen in de periodieken van historische verenigingen is een aanwinst voor onderzoek naar de historie van die dorpen en gemeenten. Op trefwoord kan nu gezocht worden naar eerder onderzoek.

Nader toegankelijk maken archieven en collecties

De genealogisch onderzoeker werd goed bediend. Het *project De eerste kaart, de gezinskaarten van Midden-Holland* is afgerond. De kaarten worden via de website aangeboden op de studiezaal en bij de verschillende HOP's. Vanwege een openbaarheidsbeperking kunnen de gezinskaarten alleen daar geraadpleegd worden en niet vanuit huis. De bron is digitaal doorzoekbaar en aan de namen zijn de originele scans gekoppeld. In 2024 startte ook een nieuw Vele Handenproject; *Hallo Midden-Holland, de bevolkingsregisters van Midden-Holland Deel II*, een aanvulling op de bevolkingsregisters in onze regio. Ook dit project werd snel en succesvol afgerond en aangeboden via de website van het streekarchief voor genealogisch onderzoek. Daarnaast wordt het hele jaar hard gewerkt aan correctiewerk van fouten die door de uitvoering van de diverse Vele Handenprojecten zijn ontdekt.

Verhuur opslagruimte aan externe partijen

Sinds 2015 verhuurt het streekarchief een deel van haar depotruimte aan de gemeente Zoetermeer. Deze heeft het grootste deel van haar archief, in totaal twee kilometer, in het Gouwedepot geplaatst. Het streekarchief verzorgt ook de uitlening van dossiers uit de door Zoetermeer opgeslagen bestanden.

Wat heeft het gekost?

Het programma Bewaren en beheren kent een positief saldo van € 149.093.

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2024			Jaarstukken 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bewaren en beheren	824.458	-964.606	-140.148	815.484	-964.578	-149.093
Totaal baten en lasten	824.458	-964.606	-140.148	815.484	-964.578	-149.093
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	824.458	-964.606	-140.148	815.484	-964.578	-149.093

3.1.3 Ontsluiten / Beschikbaar stellen

Doelstellingen:

- 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 hebben we ervoor gedaan?

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

(Facilitair) beheer studiezaal

De bezetting van de afdeling dienstverlening is in 2024 aan verandering onderhevig geweest. Er moesten daardoor meerdere nieuwe collega's worden ingewerkt. De medewerkers volgden verschillende trainingen, onder meer over het E-depot, Trankribus, en we gaven een eigen workshop aan collega's over onderzoek doen met de Kadaster Archiefviewer.

Voor betere onderlinge samenwerking en kennisuitwisseling over elkaars werk worden er bezoeken gebracht aan afdelingen dienstverlening van partners uit de gemeenschappelijke regeling: ODMH, afdeling Gis/Bag Gemeente Gouda, Omgevingsloket Gemeente Gouda, en Omgevingsdienst Krimpen aan den IJssel. Het ligt in de planning om de overige partners in 2025 te bezoeken. De gesprekken zijn, naast kennisoverdracht, bedoeld om de klant beter van dienst te zijn. De collega's van de afdeling Gis/BAG van de Gemeente Gouda hebben tevens van ons een workshop gekregen over het onderzoek doen met de Kadaster Archiefviewer voor hun werkzaamheden.

Door de branchevereniging KVAN is in het najaar van 2024 een kwaliteitsonderzoek voor de dienstverlening van archiefinstellingen gelanceerd. Klanten van archiefinstellingen kunnen gedurende twee maanden een digitale vragenlijst invullen. De vragenlijst is aan 750 mailadressen van klanten van het streekarchief gestuurd. Er hebben 143 klanten de vragenlijst ingevuld en verstuurd. De uitkomst van het onderzoek wordt door beroeps- en branchevereniging KVAN/Brain verwerkt en zal in februari 2025 worden gepubliceerd.

Beschikbaar stellen bronnen studiezaal en Afhandelen klantvraag

In 2024 ontvingen we weer veel klanten die komen voor onderzoek in bouwvergunningdossiers. We werken nog steeds aan het verbeteren van de vindbaarheid van technische tekeningen van gebouwen op adres. Nu de collecties bouwvergunningen, hinderwetvergunningen en omgevingsvergunningen beter beschreven zijn, zijn dit jaar de secretariearchieven van de verschillende gemeenten aan de beurt. Hierin worden de dossiers van de gemeentelijke woningbedrijven opgezocht en beter ontsloten om te gebruiken voor onderzoek naar (missende) bouwtekeningen. Het betreft hier vooral woningen uit de wederopbouwtijd, de jaren 40 en 50 van de twintigste eeuw.

Beschikbaar stellen archiefstukken studiezaal en educatie

In totaal werden er 12.724 archiefstukken aangevraagd ten behoeve van de klanten op de studiezaal en voor educatieve projecten. In 2023 waren dit 15.651 archiefstukken.

Beschikbaarstelling bronnen website

Voor huizenonderzoek wordt doorlopend gewerkt aan het vinden en beschrijven van bronnen waarin sprake is van omnummering van adres. In de meeste gemeenten werd tot lang in de 20^{ste} eeuw geadresseerd met een wijknummer, bestaande uit een letter en een cijfer. In de jaren 40 en 50 gaat men over op een huidig adres, een straatnaam en een huisnummer. Deze overhang is opgenomen in zogenaamde registers van omnummering. In 2024 zijn voor de gemeenten Krimpenwaard en

Zuidplas alle omnummeringlijsten in digitale bestanden gezet, doorzoekbaar gemaakt en op onze website geplaatst. Zo kan een onderzoeker met informatie over een oud adres, een wijknummer, uitzoeken welk huidig huisadres daar bij hoort.

Uitlenen archiefstukken aan deelnemers GR en ODMH

Door het ODMH en de bij de gemeenschappelijke regeling aangesloten gemeenten werden 2.313 dossiers “teruggeleend”. In 2023 werden er 1.848 dossiers “terug geleend”.

Uitlening archieven externe partijen

Gemeente Zoetermeer, die al haar archieven in het Gouwedepot heeft ondergebracht, heeft in totaal 2.796 dossiers opgevraagd. In 2023 werden er 3.339 dossiers opgevraagd.

Leveren reproducties

Er werden 2.678 scans van bouwtekeningen gemaakt en 14.921 scans van overige archiefstukken. Vorig jaar werden 3.237 scans van bouwtekeningen gemaakt en 1.869 scans van overige archiefstukken.

Wat heeft het gekost?

Het programma Ontsluiten / Beschikbaar stellen kent een positief saldo van € 182.568.

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2024			Jaarstukken 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ontsluiten/beschikbaar stellen	413.555	-597.156	-183.601	411.988	-594.556	-182.568
Totaal baten en lasten	413.555	-597.156	-183.601	411.988	-594.556	-182.568
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	413.555	-597.156	-183.601	411.988	-594.556	-182.568

3.1.4 Educatie, advisering en toezicht

Doelstellingen:

- Sturen en adviseren van gemeenten bij duurzame toegankelijkheid van de informatiehuishouding
- 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
- Het streekarchief op de kaart zetten en laagdrempelig maken voor alle bezoekersgroepen

Wat hebben we ervoor gedaan?

- 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)

- Commissie naamgeving openbare ruimte
- Onderwijs over archiefonderzoek
- Onderwijs over (lokale) geschiedenisonderwerpen voor de jeugd
- Onderwijs over (lokale) geschiedenis voor volwassenen
- Redactionele bijdragen aan publicaties
- Rondleidingen Gouwedepot
- Bijdragen aan Historische OntmoetingsPunten (HOP)

Regionaal Kennis-en Innovatieplatform

In 2024 organiseerde het streekarchief samen met de gemeenten en de ODMH eenmaal een Regionaal Informatie Overleg (RIO). Het e-depot is één van de belangrijkste onderwerpen dat aanbod kwam. Daarnaast werden onderwerpen als toezicht op verbonden partijen, de hotspotmonitor en de Monitor Digitale Informatie besproken.

Voorlichting informatiebeheer

Met bijna alle gemeenten heeft de coördinator Informatiebeheer & Toezicht periodiek overleg over onderwerpen op operationeel niveau. Onderwerpen die aanbod komen zijn zeer divers: van het overbrengen van archieven naar het Gouwedepot en het e-depot, het archiveren van social media tot het juist toepassen van de selectielijst.

Advies m.b.t. archiefbewerkingsprojecten & Gevraagd advies Informatiebeheer

Het archiefbewerkingsproject van de gemeente Gouda, dat op het Gouwedepot plaatsvond, werd door het streekarchief begeleid.

Gevraagd advies Informatiebeheer

Op verzoek van de gemeente Gouda is geadviseerd over het bestrijden van een eventuele schimmel in de archiefruimte van het Huis van de Stad. Het streekarchief adviseerde om de aanwezige archieven die voor bewaring in aanmerking komen uit te plaatsen in het Gouwedepot en de archiefruimte buiten gebruik te stellen. Archieven die voor vernietiging in aanmerking komen moeten elders bewaard worden. Ook is geadviseerd om de registers van de burgerlijke stand te restaureren. De gemeente Gouda heeft gehoor gegeven aan dit advies.

Periodieke hotspotmonitor

In 2024 is de basis gelegd voor het organiseren van een regionale hotspotmonitor. Het streekarchief heeft de handen ineen geslagen met de gemeenten Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen, Zuidplas en de Omgevingsdienst Midden-Holland. Een hotspot is een gebeurtenis die een dusdanig belangrijke betekenis heeft voor de maatschappij, dat deze veiliggesteld en bewaard dient te blijven. De gevormde werkgroep is enkele keren samengekomen en de procesinrichting is zo goed als rond. De procesinrichting voor de hotspotmonitor faciliteert een gestructureerd stappenplan om dat proces te doorlopen. In 2025 zal de hotspotmonitor in de praktijk worden gebracht.

Toetsing vernietigingslijsten

Jaarlijks sturen de gemeenten periodiek vernietigingslijsten naar het streekarchief ter beoordeling. Twee gemeenten hebben een achterstand met betrekking tot het vernietigen van archieven. De gemeente Krimpen aan den IJssel diende een verzoek in voor een 'machtiging doorlopende vernietiging'. Hiermee is de gemeente Krimpen aan den IJssel de tweede gemeente binnen het

werkgebied van het streekarchief die van deze mogelijkheid gebruikmaakt. Bij een machtiging doorlopende vernietiging wordt het mogelijk om voor specifieke processen informatie te vernietigen zonder vooraf goedkeuring aan het streekarchief te vragen.

Inspectie (toezicht op archieven)

In 2022 trad de Wet open overheid (Woo) in werking. Doel van de deze wet is om overheden te verplichten informatie openbaar te maken. Daarnaast vraagt de Woo aan overheden om maatregelen *“ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van de digitale documenten”* (Woo, art. 6.1). te nemen. Op hoofdlijnen vraagt de Woo aan overheden om:

- haar informatiehuishouding op orde te brengen
- te weten welke documenten zij in beheer heeft
- te weten waar deze documenten te vinden zijn
- documenten tijdig te vernietigen
- documenten tijdig over te brengen naar een archiefdienst.

Het streekarchief heeft dit jaar bij de vijf gemeenten en de omgevingsdienst onderzocht in hoeverre wordt voldaan aan deze eisen. In het ‘Meerjarenplan om de Wet open overheid bij gemeenten te implementeren’ van de VNG zijn deze eisen verder uitgewerkt. Feitelijk herhaalt de Woo hiermee de bepaling uit de Archiefwet om archieven ‘in goede, geordende en toegankelijke staat’ (Archiefwet, art. 3) te brengen. Dit geldt voor zowel papieren als digitale archieven.

KPI-verslagen

Eind 2023 is gestart met een KPI-rapportage over het eigen informatiebeheer van het streekarchief. Het rapport werd in 2024 gepresenteerd aan het dagelijks bestuur. In 2025 wordt hier verder invulling aan gegeven. De KPI-verslagen met betrekking tot de gemeenten worden door de gemeenten zelf geschreven. Op verzoek leest de coördinator Informatiebeheer & Toezicht mee.

Strategisch Informatie Overleg (SIO)

Overheden zijn volgens de Archiefwet verplicht om minimaal één keer per jaar een Strategisch Informatie Overleg (SIO) te organiseren. Het streekarchief neemt hieraan deel.

- Gemeenten in 2024 met een SIO:
 - o Krimpenerwaard
 - o Waddinxveen
- Gemeenten in 2024 zonder SIO:
 - o Gouda
 - o Krimpen aan den IJssel
 - o Zuidplas

Commissie naamgeving openbare ruimte

Vertegenwoordigers van het streekarchief zijn betrokken in de Commissies Naamgeving Openbare Ruimte in twee gemeenten: Gouda en Waddinxveen. De Goudse commissie hield zich bezig met de naamgeving van verschillende nieuwbouwprojecten, maar de nadruk lag, net als in de voorgaande jaren, op de wijk Westergouwe. De Waddinxveense commissie hield zich met name bezig met het herontwikkelingsgebied Noordkade.

Onderwijs over archiefonderzoek

Het streekarchief staat wijdverbreid bekend als een plek waar veel georganiseerd wordt, om de zichtbaarheid en toegankelijkheid te vergoten. Regelmatig krijgen we complimenten over onze

programmering en de laagdrempelige activiteiten in de vorm van cafés en bijeenkomsten. Met name deze vorm van communitybuilding en participatie is een voorbeeld voor andere archiefdiensten en erfgoedinstellingen om de band met hun vrijwilligers en bezoekers te versterken en te gebruiken. Voor een volledig overzicht, zie de opsomming in bijlage 3.

Afgelopen jaar ontwikkelden we een nieuwe vaste activiteit: het Librijecafé. Deze activiteit maakt deel uit van een groter projectplan om de collectie van de Goudse Librije voor het voetlicht te zetten. Elk café heeft een thema waarover een deskundige uit het veld een korte presentatie of college geeft. Vervolgens kunnen de toehoorders een aantal boeken bekijken uit de Goudse Librije. We werken hierbij samen met de leden van de initiatiefgroep Goudse Librije, die voor dit doeleinde de 'Librijemeesters' heten. Het thema van het eerste librijecafé op 4 oktober was 'De Librije als levend erfgoed' en werd opgeluisterd door presentaties van Marieke van Delft (Librije Zutphen), Robert Lammers (Librije Edam) en Jaap Hoekstra (Librije Enkhuizen). Coretta Bakker en Jaap van Rijn vertelden over de Goudse Librije en het projectplan voor de van Berveninghkapel. De eerste bijeenkomst werd druk bezocht door circa 65 mensen. Het volgende café staat gepland in januari 2025. Het café is het eerste onderdeel uit het projectplan dat in de praktijk is gebracht.

We hebben twee bijeenkomsten georganiseerd voor vaste bezoekers en geïnteresseerden van het streekarchief. De voorjaarsbijeenkomst heeft als thema de Gereformeerde kerk in Gouda en uitleg over de nieuwe digitale inventaris van de PKN in de Sint Janskerk, de protestante kerkarchieven vanaf 1951. De bijeenkomst in het najaar is gewijd aan de oud-rechterlijke archieven in onze collectie en onderzoeken naar criminele vonnissen. Beide ochtend worden door ongeveer 50 personen bezocht.

Onderwijs over (lokale) geschiedenis voor jeugd en volwassenen

Het streekarchief beheert de prenten en tekeningen uit de collectie van der Kop, die in bezit zijn van de Stichting Cultureel Erfgoed Schoonhoven. In april wijdden we hier in samenwerking met kenner Hans Fokker en onze stagiaire Graphic Design Anna Frijters een palletexpositie aan. We nodigden kunsthistorica Janita Baron uit voor een lezing waarin ze deze (ook voor haar) onbekende kunstenaar in de context van zijn tijd zette. De Historische Vereniging Schoonhoven pakte het onderwerp verder door met een uitgebreide tentoonstelling in de Hoge Vierschaar in Schoonhoven. Hier waren de expositieborden die onze stagiaire maakte, weer te zien. Door de gezamenlijke inspanningen heeft in 2024 een breder publiek kennis kunnen maken met het onbekende Schoonhovense kunsttalent.

Redactionele bijdragen aan publicaties

Eind 2023 meldde Anna Frijters, studente Graphic Design aan de Willem de Kooning academie, zich voor een stage. Ze gaf te kennen dat ze expres voor een archief koos omdat ze geïnteresseerd was in historische boeken. Hiermee konden we een lang eerder geboren idee in werking zetten: het maken van een laagdrempelig boek over de Goudse Librije en haar geschiedenis. Omdat puzzel-, quiz- en creatieve boeken de laatste jaren een enorme vlucht hebben genomen, kozen we voor de vorm van een 'kijk-, lees- en doeboek'. Het resultaat is een kleurrijk en informatief boek dat ingaat op de geschiedenis van de Goudse Stadslibrije en vol staat met de mooiste afbeeldingen uit de librijeboeken, puzzels, tekenopdrachten en boekhistorische weetjes. Het boek wist de pers en al vele lezers te bereiken.

Bijdragen aan Historische OntmoetingsPunten (HOP)

Voor de vierde keer organiseerde het streekarchief met het Historisch OntmoetingsPunt Schoonhoven het landelijke programma Opeen Joodse Huizen – Huizen van Verzet. De Schoonhovense editie mag

zich altijd op een grote opkomst verheugen, met bezoekers vanuit de hele regio. Dit jaar was het programma een mix van oude en nieuwe adressen en verhalen. Zo vertelde Hans Fokker het onbekende verhaal van Helena van Leeven, die de oorlog overleefde omdat ze in kamp Westerbork werkte in de tuin van kampcommandant Gemmeker. Bewoner van de Haven 15 Herman Groothuis vertelde in het bijzijn van twee nazaten over de familie van Beem, die in de negentiende eeuw in zijn huis woonde. Ad de Vaal vertelde over de Joodse huisarts David Granaat uit Amsterdam, die tijdens de oorlog onder de schuilnaam José van Ingen in de Spoorstraat in Schoonhoven werkte.

Wat heeft het gekost?

Het programma Educatie, advisering en toezicht kent een positief saldo van € 62.172.

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2024			Jaarstukken 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Educatie, advisering en toezicht	204.334	-271.414	-67.080	212.078	-274.250	-62.172
Totaal baten en lasten	204.334	-271.414	-67.080	212.078	-274.250	-62.172
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	204.334	-271.414	-67.080	212.078	-274.250	-62.172

3.1.5 Algemene dekkingsmiddelen

In de programmaverantwoording moet ook het overzicht Algemene dekkingsmiddelen worden gegeven. Voor onze gemeenschappelijke regeling interpreteren wij dit als de bijdragen, die de deelnemende gemeenten betalen aan het streekarchief (hoewel dit volgens het BBV niet als zodanig kwalificeert). De algemene bijdragen worden conform de tijdsbesteding van de medewerkers aan de programma's en aan de overhead toegerekend.

Overhead

In het vernieuwde BBV wordt overhead gedefinieerd als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'.

Kort samengevat omvat de overhead:

- Leidinggevenden
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- Human Resources;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC);
- Juridische zaken, voor zover het bedrijfsvoering betreft;
- Bestuursondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT)
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- Managementondersteuning

Financieringsfunctie

Het streekarchief is, net als andere lagere overheden, verplicht overtollige middelen weg te zetten bij het rijk door middel van Schatkistbankieren. De rentevergoeding hiervoor was tot nog niet zo lang geleden nihil. Sinds eind 2022 is de rente opgelopen. Momenteel zakt deze weer.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist van Zirkzee accountants heeft het SAMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat het SAMH vrijgesteld is van aangifte.

Onvoorzien

Het streekarchief houdt in de begroting geen rekening met een post onvoorzien.

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het negatieve resultaat van de algemene dekkingsmiddelen € 496.451.

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2024			Jaarstukken 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
Overhead	540.008	-	540.008	531.291	-1	531.291
Treasury	-	-25.000	-25.000	-	-26.981	-26.981
Totaal baten en lasten	540.008	-25.000	515.008	531.291	-26.982	504.310
Mutaties reserves						
Overhead	-	-7.859	-7.859	-	-7.859	-7.859
Totaal mutaties reserves	-	-7.859	-7.859	-	-7.859	-7.859
Resultaat	540.008	-32.859	507.149	531.291	-34.841	496.451

3.2 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn.

Voor het streekarchief zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Bedrijfsvoering

Niet van toepassing zijn de volgende paragrafen:

- Lokale heffingen
- Onderhoud
- Bestuurlijke participaties
- Grondbeleid

3.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is gedefinieerd als het vermogen van het SAMH om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde zijn taken te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen.

Reserves en voorzieningen

Voor de herijking van het weerstandsvermogen is een nota reserves en voorzieningen opgesteld. In de vergadering van 27 november 2024 is de nota reserves en voorzieningen 2024-2027 door het algemeen bestuur vastgesteld. Herijking is een vierjaarlijkse wettelijke verplichting.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de middelen die SAMH beschikbaar heeft of kan maken om de financiële gevolgen van niet-begrote lasten (zoals risico's) op te kunnen vangen.

Bij de weerstandscapaciteit wordt een onderverdeling gemaakt naar:

1. *Stille reserves: Materiële en financiële vaste activa*
In de materiële en financiële vaste activa van de SAMH komen geen stille reserves voor.
1. *Vrije deel passiva: Reserves en voorzieningen*
Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen moet voorzichtigheid betracht worden. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Van de reserves is alleen de algemene reserve aan te merken als beschikbare weerstandscapaciteit.
2. *Overige componenten*
In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincie als achtervang dienen. Zij dienen derhalve in hun risicoparagrafen, naar rato van hun aandeel in de gemeenschappelijke regeling, rekening te houden met de weerstandscapaciteit van het SAMH.

Op grond van voorgaande kan gesteld worden dat de weerstandscapaciteit van het SAMH slechts gevormd wordt door de algemene reserve.

Risico's

De risico's die verzekerd kunnen worden zijn verzekerd. Bij brand is reconstructie niet mogelijk. Eventuele uitkeringen aan medewerkers bij gedwongen ontslag zijn niet voorzien en komen in voorkomend geval ten laste van de exploitatie in het jaar waarin de gebeurtenis zich zal voordoen.

Beleid weerstandcapaciteit en risico's

Het beleid is erop gericht met de bestaande subsidies minimaal te voorzien in de reguliere exploitatielasten van het SAMH.

De weerstandscapaciteit zijn de middelen waarover het SAMH kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Bij SAMH is dit de algemene reserve. De bestemmingsreserve nieuwbouw depot en de voorziening onderhoud zijn afgestemd op de te verwachten toekomstige kosten voor dekking van de afschrijvingslasten (nieuwbouw depot) en voor periodiek onderhoud en vervanging ten laste van de huurder van het depot.

Voor een toelichting op de gevormde reserves en voorziening en het doel waarvoor deze zijn gevormd verwijzen wij naar de toelichting op de balans onder hoofdstuk 4.3.4 van de jaarrekening.

Risicoanalyse

De bestaande risico's zijn opgenomen in de nota reserves en voorziening. Deze ontstaan uit wettelijk vraagstukken zoals het Auteursrecht, personele calamiteiten zoals ziekteverzuim en uitstroom, diefstal en schade aan documenten, organisatorische veranderingen b.v. het uittreden van een gemeente en

ICT-impact door digitale veranderingen, datalekken en leveranciersknelpunten. 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, met 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. Deze risico's kunnen jaarlijks variëren, reden waarom die worden gemonitord om daarop een advies te onderbouwen voor de opbouw van het weerstandsvermogen. De monitoring geeft geen aanleiding om de opbouw van het weerstandsvermogen aan te passen.

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 bedroeg op 31 december 2024 € 117.373. Dit is 60,9% van het weerstandsvermogen. Als het positieve resultaat van 2024 aan de algemene reserve toegevoegd wordt, stijgt de weerstandscapaciteit naar € 131.083. In percentage stijgt deze dan naar 68,1%.

3.2.2 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 maart 2019 is het Treasurystatuut van het SAMH geactualiseerd vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.

In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

Financieringspositie

De financieringspositie wordt als volgt weergegeven (bedragen x € 1.000):

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Materiële vaste activa	231	266
Financiële vaste activa	0	0
Overige verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>231</u>	<u>266</u>

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

Langlopende schulden	0	0
Eigen vermogen	307	301
Voorzieningen	<u>109</u>	<u>100</u>
Totaal financiering	<u>416</u>	<u>401</u>
Financieringsoverschot	<u>185</u>	<u>135</u>
Toename financieringsoverschot	<u>50</u>	

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 1.962.889 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 160.957.

Volgens de jaarrekening 2024 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende activa	401
Totaal vlottende passiva	<u>216</u>
Overschot middelen	<u>185</u>

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld heeft periodiek plaatsgevonden.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het (primitieve) begrotingstotaal van € 1.962.889 ofwel € 392.578.

Het streekarchief heeft voor de langlopende geldlening bij de BNG eind mei 2023 de laatste aflossing betaald. De lening is daarmee beëindigd. Toetsing op renterisico's is dus niet van toepassing.

Schatkistbankieren

In december 2013 is de Wet Schatkistbankieren ingevoerd. Op grond van deze wet is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. Sinds 1 juli 2021 bedraagt deze drempel 2% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2024:	1.962.889
Percentage:	2,00%
Toegestane drempel:	39.258

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor het SAMH het minimumbedrag van € 1.000.000 van toepassing is.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2024 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	577.610
2e kwartaal	479.777
3e kwartaal	228.388
4e kwartaal	220.413

EMU-saldo

De begroting en jaarrekening van het SAMH is opgesteld conform ene (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de overheidsorganisatie, berekend op transactiebasis en overeenkomst de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Rekening 2023	Raming 2024	Rekening 2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		6	-5	6
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	55	61	43
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	8	-	8
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	13	35	8
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	-	-	-
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten	+	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		56	21	49

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van het SAMH voor het jaar 2024 komt uit op € 49.000. Het betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 49.000 hoger zijn dan de uitgaven.

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	Verslag 2024
netto schuldquote	-7,0%	-2,1%	-9,2%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-7,0%	-2,1%	-9,2%
solvabiliteitsratio	47,2%	50,4%	48,6%
structurele exploitatieruimte	-0,3%	0,1%	0,7%
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. 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.

3.2.3 Bedrijfsvoering

Bestuur

In 2024 waren er geen wijzigingen in de samenstelling van het Dagelijks en Algemeen Bestuur. Beide overleggen kwamen drie keer bij elkaar.

Klantenraad

Gebruikers van het archief zijn via de klantenraad vertegenwoordigd en praten zo mee over de archiefontwikkelingen. De website en zoekmogelijkheden blijven de voortdurende belangstelling hebben van de klantenraad. Daarnaast werd de klantenraad meegenomen bij de voorbereidende stappen voor het regionaal e-depot en het werkprogramma. De verslagen van de klantenraad zijn terug te vinden op de website van het streekarchief.

Vriendenstichting

De Stichting kwam zes keer bij elkaar. Voor de publicatie van het Goudse Librije kijk-, lees- en doeboek werd subsidie verleend. Aan het einde van het jaar werd het jaarboekje De Schatkamer uitgegeven.

HRM

Met het ODMH is er een lopende DVO voor dienstverlening aan het streekarchief voor de personele administratie, salarisadministratie en advisering over personeel en organisatie. Het vormt onderdeel van een pakket waarin ook financiële en juridische ondersteuning zit. De ondersteuning verloopt naar volle tevredenheid en wordt regionaal gewaardeerd.

Financiële bedrijfsvoering

Het ODMH voert voor het grootste gedeelte de financiële bedrijfsvoering vanaf dit jaar ook de rechtmatigheidscontroles voor het streekarchief uit. De jaarlijkse financiële controle wordt gedaan door WeCountancy gevestigd te Oegstgeest.

Huisvesting

Gouwedepot

Het Gouwedepot werd geconfronteerd met een langdurig defecte warmtepomp en compressor. Dit leverde geen direct grote problemen op voor het klimaat in de depots maar voor de werkplekken waren wel tijdelijke extra voorzieningen noodzakelijk voor een goed werkklimaat. Verder bleek dat de bekabeling van de zonnepanelen het had begeven.

Chocoladefabriek

De vervanging van de draaideur werd nog net in 2024 afgerond. De luchtbehandelingsinstallatie functioneerde over het algemeen dit jaar beter. Er zijn niet zulke hoge temperaturen gemeten als het afgelopen jaar toen de studiezaal zelfs een aantal keren gesloten moest worden ter bescherming van archiefstukken én medewerkers. Wel had het veranderde binnenklimaat invloed op de luchtvochtigheid in het handdepot. Voor de te hoge luchtvochtigheid zal in 2025 een oplossing gevonden moeten worden door de verhuurder van het pand. De heflift ten behoeve van het laden en lossen van de archiefstukken werd halverwege het jaar afgekeurd om vervangen te worden én niet meer geschikt geacht om te gebruiken als gedeelde persoonslift. Dit laatste betekent dat in plaats van één medewerker er twee medewerkers ingezet moeten worden, een urenvermeerdering die het streekarchief zich eigenlijk niet kan veroorloven. De extra kosten voor het aanpassen van de heflift moeten worden gedragen door het streekarchief zelf.

Informatievoorziening en automatisering

Het telefonienetwerk van het streekarchief en het wifinetwerk van het Gouwedepot zijn inmiddels 10 jaar oud en aan vervanging toe. Er is dit jaar gekeken waar het streekarchief de komende jaren behoefte aan heeft en hoe we dit het beste kunnen realiseren. Een deel zal pas in 2025 uitgerold kunnen worden. Voor telefonie en de diverse benodigde apps zullen alle medewerkers een mobiele telefoon in bruikleen krijgen. Ook het wifinetwerk van het Gouwedepot zal volgend jaar worden uitgebreid. Het beheer en toezicht van het telefonie- en wifinetwerk zal worden ondergebracht bij de ICT-afdeling van het ODMH.

Communicatie

Door middel van sociale media, digitale nieuwsbrief en persberichten stond het streekarchief regelmatig in de belangstelling.

Rechtmatigheidsverantwoording

Sinds verslagjaar 2023 legt het dagelijks bestuur zelfstandig verantwoording af in de jaarrekening over de naleving van de financiële rechtmatigheid. Deze verantwoording is opgenomen in bijlage 1 bij de jaarrekening.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In navolging van het interne controleplan zijn verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd, waarbij we in nauwe samenspraak met de accountant de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald hebben. Met onze interne controles hanteren we de goedkeurings- en rapporteringstoleranties, zoals vastgelegd in het Controleprotocol 2023.

Rapporteringstolerantie	Verantwoordingsgrens
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	1%
Onduidelijkheden in de controle (% lasten)	3%

Voor het jaar 2024 is de verantwoordingsgrens op basis van de werkelijke lasten vastgesteld op € 20.018.

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven: "Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium).

Bij het begrotingscriterium gaat het om controle op over- en overschrijdingen van de geautoriseerde begroting na begrotingswijzigingen in het boekjaar. Vastgesteld wordt of er sprake is van dit soort over- en overschrijdingen en of ze passen binnen het beleid en met reden zijn toegelicht in de jaarrekening. Bij de beoordeling wordt onderscheid gemaakt tussen over- en overschrijdingen. Baten en lasten mogen niet worden gesaldeerd.

- a. Overschrijdingen van lasten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn op basis van gemaakte afspraken. In de rechtmatigheidsverantwoording worden de onrechtmatigheden weergegeven evenals het aandeel daarvan dat acceptabel is op basis van de afspraken.
- b. Overschrijdingen van lasten en over- of overschrijdingen van baten zijn in de aard niet onrechtmatig. Wanneer ze tijdig gemeld zijn bij het algemeen bestuur vervalt de onrechtmatigheid. Bij het streekarchief is de gebruikelijk gang van zaken dat overschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. Dit zal in 2025 in een geactualiseerde financiële verordening opgenomen worden.
- c. Reservemutaties zijn onrechtmatig als er geen besluit van het algemeen bestuur aan voorafgegaan is. Dergelijke besluiten moeten voor 31 december van het verslagjaar genomen zijn.
- d. Overschrijdingen van investeringskredieten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn op basis van gemaakte afspraken. In de rechtmatigheidsverantwoording worden de onrechtmatigheden weergegeven evenals het aandeel daarvan dat acceptabel is op basis van de afspraken.
- e. Overschrijdingen van investeringskredieten zijn in de aard niet onrechtmatig. Wanneer ze tijdig gemeld zijn bij het algemeen bestuur vervalt de onrechtmatigheid. Bij het streekarchief is de gebruikelijk gang van zaken dat de overschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. Dit zal in 2025 in een geactualiseerde financiële verordening opgenomen worden.

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium		x€ 1 duizend
1A	Overschrijding lasten programma's	7,7
1B	Overschrijding investeringsbudgetten	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		7,7
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	7,7
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	-
M&O-criterium		
6	Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		7,7
Waarvan acceptabel		7,7
Waarvan niet-acceptabel		-

In 2024 is voor een bedrag van € 7.744 aan acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. Tegenover deze overschrijding staan extra inkomsten, waarmee de overschrijding acceptabel is. Samenvattend zijn er in 2024 geen niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern.

In 2024 zijn controles uitgevoerd in het kader van de wet- en regelgeving voor de (Europese) aanbesteding en voor de WNT-verantwoording. Hierbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. Veelal is M&O-beleid geïntegreerd binnen de processen. Qua onderbouwing van de verantwoording op dit gebied kan daarom gebruik worden gemaakt van de procescontroles die worden uitgevoerd om vast te stellen of voldaan is aan het voorwaardencriterium.

In 2024 zijn controles uitgevoerd op het gebied van treasury en de interne regelingen budgetverantwoording betalingsbevoegdheden. Bij de regeling betalingsbevoegdheden was in 2023 een geringe fout geconstateerd. De regeling schrijft voor dat maximaal € 750,- in de kas gehouden mag worden. Omdat klein geld echter alleen in grote hoeveelheden afgenomen kan worden bij de banken, is gedurende een aantal weken van het jaar het kasgeld beperkt hoger geweest dan het gesteld maximum. In 2024 is weer voldaan aan het maximum en zijn daarmee geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Conclusie

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

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 via de website en/of via de Woo-index waarop het streekarchief sinds 2024 ook is aangesloten.

4 Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2024 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans

ACTIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		230.962		266.310
- Investerings met economisch nut	230.962		266.310	
Totaal vaste activa	230.962		266.310	
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		253.294		168.014
- Vorderingen op openbare lichamen	18.895		46.728	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	228.140		95.052	
- Overige vorderingen	6.260		26.234	
<i>Liquide middelen</i>		104.628		177.886
- Kas- en banksaldi	104.628		177.886	
<i>Overlopende activa</i>		42.985		25.138
- Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.456		2.322	
- Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	36.530		22.816	
Totaal vlottende activa	400.908		371.038	
Totaal activa	631.870		637.349	

PASSIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		306.923		301.072
- Egalisatiereserve	117.373		91.952	
- Bestemmingsreserves	175.840		183.699	
- Gerealiseerd resultaat	13.710		25.421	
<i>Voorzieningen</i>		108.810		100.385
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	108.810		100.385	
Totaal vaste passiva	415.733		401.456	
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		41.975		103.617
- Overige schulden	41.975		103.617	
<i>Overlopende passiva</i>		174.163		132.275
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	174.163		132.275	
Totaal vlottende passiva	216.138		235.892	
Totaal passiva	631.870		637.349	

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

4.2.1 Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Gemeenschappelijke Regeling Streekarchief Midden-Holland is feitelijk en statutair gevestigd op Klein Amerika 20, 2806 CA te Gouda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58613064.

4.2.2 Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Streekarchief Midden-Holland bestaan voornamelijk uit: het uitvoeren van gemeenschappelijke taken in het kader van de Archiefwet.

4.2.3 Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en het overzicht van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

4.2.4 Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren (op grond van de Financiële verordening SAMH 2005 ex artikel 212 gemeentewet): - 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen; - 30 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen; - 20 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen; - 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen en groot onderhoud bedrijfsgebouwen; - 5 jaar: automatiseringsapparatuur; Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is een reserve waaraan het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. De bestemmingsreserves zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud en vervanging van de inrichting van het Gouwedepot wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Vaste schulden

Vaste schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Vlottende passiva

Vlottende passiva worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. In het overzicht van baten en lasten zijn naast de cijfers over voorgaand boekjaar ook de cijfers van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting(en) opgenomen.

Subsidiebaten

Onder subsidie wordt verstaan de aanspraak op financiële middelen, door een bestuursorgaan verstrekt met het oog op bepaalde activiteiten van de aanvrager, anders dan als betaling voor aan het bestuursorgaan geleverde goederen en/of diensten.

4.2.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

4.2.6 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 27 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt, indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
- Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 20.019) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 10.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

4.3.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit overige investeringen met een economisch nut. Deze investeringen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Machines, apparaten en installaties	230.962	266.310
	230.962	266.310

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen weer:

Investeringsom- schrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Afwaar- dering	Bijdrage van derden	Afschrij- vingen	Desinves- teringen	Investe- ringen	Boekwaarde 31-12-2024
Machines, apparaten en installaties	266.310			43.431		8.083	230.962
Totaal	266.310	0	0	43.431	0	8.083	230.962

Een deel van de kapitaallasten op de materiële vaste activa wordt gedekt uit een bestemmings-reserve. Dit betreft de inrichting van het Gouwe Depot. Voor het verloop van deze reserves wordt verwezen naar hoofdstuk 4.3.4 Vaste Passiva.

De totale investeringen in heel 2024 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

Investeringsom- schrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024
Inventaris	3.500	0
Automatisering	80.000	8.083
Totaal	83.500	8.083

De investeringen in 2024 betreffen harddisks, een multiwerkplek, een laptop en een A3-archiefscanner.

Een groot deel van de investeringen schuift door naar 2025. De nieuwe bekabeling van het wifinetwerk kan door het installatiebedrijf pas in 2025 aangebracht worden. Telefonie en het archiefbeheersysteem zijn doorgeschoven in verband met de ontbrekende benodigde personeelsinzet in 2024 bij zowel het Streekarchief als bij de leveranciers. De vervanging van de stoelen is ook doorgeschoven naar 2025. Diverse inventaris van het depot functioneren nog prima. De keukenapparatuur wordt wellicht wel vervangen in 2025.

4.3.2 Vlottende activa

Onder deze paragraaf lichten we de volgende zaken toe:

- uitzettingen korter dan één jaar;
- liquide middelen;

- overlopende activa.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Saldo 31-12-2024	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	18.895	0	46.728
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	228.140	0	95.052
Overige vorderingen	6.260	0	26.234
Totaal	253.294	0	168.014

De uitstaande vorderingen betreffen voor het merendeel vorderingen op openbare lichamen, waartoe ook de deelnemende gemeenten en provincie behoren. Het restant betreft vorderingen op marktpartijen. Het SAMH heeft geen voorziening voor oninbaarheid.

In december 2013 is de Wet Schatkistbankieren ingevoerd. Op grond van deze wet is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. Sinds 1 juli 2021 bedraagt deze drempel 2% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2024 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	577.610
2e kwartaal	479.777
3e kwartaal	228.388
4e kwartaal	220.413

Het streekarchief heeft voldaan aan de norm.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	413	675
Banksaldi	104.215	177.211
	<u>104.628</u>	<u>177.886</u>

De rekening-courantverhouding met het Rijk voor het schatkistbankieren is opgenomen onder de uitzettingen korter dan één jaar.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.456	2.322
Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	36.530	22.816
	42.985	25.138

In 2024 zijn al enkele bedragen betaald voor facturen met kosten van 2025.

PASSIVA

4.3.3 Vaste passiva

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	117.373	91.952
Bestemmingsreserves	175.840	183.699
Gerealiseerd resultaat	13.710	25.421
	306.923	301.072

Het totale resultaat van het SAMH over het jaar 2024 bedraagt € 13.710 positief.

In onderstaand overzicht wordt een uiteenzetting gedaan van de stand en de mutaties van de reserves. Hierin is nog geen rekening gehouden met de bestemming van het resultaat 2024.

Omschrijving	Saldo aan het begin 2024	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2024 na resultaat- bestemming	Toevoe- gingen	Vrijval	Onttrekkinge n	Verminder- ing ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2024
Algemene Reserve								
Algemene reserve	91.952	25.421	117.373					117.373
Totaal Algemene Reserve	91.952	25.421	117.373	0	0	0	0	117.373
Bestemmingsreserves								
BR Nieuwbouw depot	183.699		183.699				7.859	175.840
Totaal Bestemmingsreserves	183.699	0	183.699	0	0	0	7.859	175.840
Totaal Reserves	275.650	25.421	301.072	0	0	0	7.859	293.213
Resultaat								
Resultaat	25.421	-25.421	0	0				13.710
Totaal Resultaat	25.421	-25.421	0	0	0	0	0	13.710
Totaal Eigen Vermogen	301.072	0	301.072	0	0	0	7.859	306.923

De onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuwbouw depot vindt plaats ter dekking van de afschrijvingslasten van de inrichting van het depot. Dit is een structurele onttrekking.

Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld voor het opvangen van schommelingen in het bedrijfsresultaat zodat deelnemende gemeenten niet ieder jaar worden geconfronteerd met een naverrekening, omdat de in de jaarrekening vastgestelde bijdrage afwijkt van de raming. Het saldo van de baten en lasten kan ten bate of ten laste van de algemene reserve gebracht worden zolang het in de gemeenschappelijke regeling streekarchief gestelde maximum van 10% van het begrotingstotaal (totaal bijdragen) niet is bereikt en/of zolang het fonds over voldoende middelen beschikt

Bestemmingsreserve Nieuwbouw depot

Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen (o.a. aanschaf van stellingen en inventaris) voor het nieuwe depot en de overige verhuiskosten.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn in de volgende categorieën in te delen:

- 1 onderhoudsvoorzieningen;
- 2 bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- 3 verplichtingen of verliezen waarvan de omvang onzeker is, doch waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- 4 van derden verkregen middelen welke specifiek besteed moeten worden.

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	108.810	100.385
	108.810	100.385

De voorziening gebruikersonderhoud wordt gevormd als egalisatievoorziening voor toekomstig periodiek onderhoud, reparatie en vervanging van het gebruikersdeel van de inrichting van het Gouwedepot. Deze voorziening behoort tot categorie 1. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplannen huurdersdeel welke in 2013 zijn opgesteld. Deze meerjaren onderhoudsplannen voor de locatie Gouwedepot is opgesteld voor de periode 2014 tot en met 2053. Op grond van deze onderhoudsbegroting bedraagt de jaarlijks noodzakelijke dotatie voor het Gouwedepot € 8.425. Van de gevormde voorziening geldt als buffer € 20.000 (in 2014 als minimum ingesteld). In 2023 zou het meerjarenonderhoudsplan al geactualiseerd worden, waarmee ook voor de dotatie ten behoeve van het huurdersdeel een nieuwe berekening gemaakt zou worden. Helaas heeft de gemeente Gouda nog geen nieuwe berekening gemaakt.

In het hierna volgende overzicht wordt een uiteenzetting gedaan van de stand en de mutaties van de voorziening.

Voorzieningen	Saldo 31-12-2023	Onttrekkingen	Vrijval	Toevoegingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2024
Voorziening gebruikersonderhoud	100.385		0	8.425	0	108.810
Totaal voorzieningen	75.110	0		8.425	0	108.810

4.3.4 Vlottende passiva

Op basis van het BBV dienen niet-bestede middelen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel als 'vooruitontvangen middelen' op de balans verantwoord te worden onder de overlopende passiva. Verder zijn onder de vlottende passiva ook kortlopende schulden opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden < 1 jaar	41.975	103.617
Overlopende passiva	174.163	132.275
	216.138	235.892

Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	41.975	103.617
	41.975	103.617

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	174.163	132.275
	174.163	132.275

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume) zijn de volgende schulden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	90.325	77.941
Overige nog te betalen bedragen	83.838	54.334
	174.163	132.275

De overige nog te betalen bedragen zijn kosten van 2024, die pas in 2025 betaald worden. Veelal zijn dit facturen over de maand december, waarvan de facturering achteraf plaatsvindt. Ook de nog te

betalen administratie- en accountantskosten voor het opstellen van de jaarrekening zijn hierin meegenomen.

4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het SAMH is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Huurverplichtingen

Met de gemeente Gouda is een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van de bedrijfsruimte (depot) gelegen aan de Kleine Esch 970 te Moordrecht, gemeente Zuidplas. De overeenkomst is ingegaan per 10 juni 2014 met een looptijd van 25 jaar. De basishuur exclusief servicekosten en exclusief BTW bedraagt op jaarbasis € 174.305. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd op basis van de wijziging van het consumenten- prijsindexcijfer reeks alle huishoudens (2000=100).

Met de Stichting Openbare Bibliotheek Gouda is een (onder)huurovereenkomst afgesloten voor de huur van kantoorruimte in het gebouw De Chocoladefabriek, Klein Amerika 20 te Gouda. Het gehuurde deel van de bedrijfsruimte is gelegen op de begane grond en de eerste verdieping en is groot ca. 488 m2 BVO. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 9 jaar en 11 maanden en eindigt per 1 april 2024. Vanaf 1 januari 2025 wordt een nieuw huurcontract afgesloten, waarbij de huurprijs over een periode van 3 jaar wordt verhoogd naar een marktconforme huurprijs. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis exclusief BTW en exclusief servicekosten € 38.804. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd op basis van de wijziging van het consumentenprijsindexcijfer reeks alle huishoudens (2000=100).

Leaseverplichtingen

Met Multilease B.V. is een operational leaseovereenkomst afgesloten voor een Opel Combo. De overeenkomst is aangegaan op 22 juni 2020 en heeft een looptijd van 72 maanden. De overeengekomen leaseprijs bedraagt ca € 3.499 per jaar exclusief brandstof.

Beheerovereenkomst

Met de medegebruikers van het depot gelegen aan de Kleine Esch 970 te Moordrecht, te weten het Gemeentearchief Alphen aan den Rijn en gemeente Gouda afdeling Archeologie, is een beheer-overeenkomst afgesloten waarbij is overeengekomen, dat het streekarchief namens de participanten de coördinatie van het beheer van de gemeenschappelijke ruimten op zich neemt voor zover dit het beheer betreft die tot de taken van de gebruikers van het pand behoren. De overeenkomst is ingegaan op de datum van eerste ingebruikname en geldt voor onbepaalde tijd.

Met de hoofdhuurder van de Chocoladefabriek, de Stichting Openbare Bibliotheek Gouda gelegen aan het adres Klein Amerika 20, is een beheerovereenkomst afgesloten waarbij is overeengekomen, dat de Bibliotheek Gouda zal optreden als coördinator beheer van de Chocoladefabriek voor zover dit het beheer betreft die tot de taken van de gebruikers van het pand behoren. De overeenkomst is ingegaan op de datum van eerste ingebruikname en geldt voor onbepaalde tijd.

Overige overeenkomsten

Met Preservica Ltd. is een overeenkomst afgesloten voor een E-depotvoorziening voor de initiële looptijd van vier jaar, met als startdatum 01-05-2023 met de mogelijkheid voor het streekarchief de

overeenkomst telkens stilzwijgend met één jaar te verlengen. Verlenging geschiedt onder gelijkblijvende condities en voorwaarden. Na vier jaar is jaarlijkse indexering toegestaan. Voor een nieuw archiefbeheersysteem wordt met Vitec Memorix een transitieproject uitgevoerd, wat leidt tot de vervanging van het contract met Data Matters/ScopeArchiv. Vitec Memorix werkt met jaarlijkse abonnementskosten. Met dip Webarchief is een jaarlijks abonnement afgesloten voor het archiveren van diverse website, ten bedrage van € 500 per jaar.

Met Gio Coffee B.V. is een overeenkomst afgesloten voor de huur van een koffieautomaat. De overeenkomst is ingegaan per 29 juli 2019 en heeft een looptijd van 60 maanden. De overeengekomen huurprijs bedraagt circa € 348 op jaarbasis.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2024. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2024 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

NB In alle overzichten worden de baten weergegeven met een negatief bedrag en de lasten met een positief bedrag.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2023			Programmabegroting 2024		
Omschrijving Programma	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	825.727	-993.191	-167.464
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	194.362	-266.439	-72.077
Overhead	478.577	0	478.577	543.563	0	543.563
Treasury	645	-10.898	-10.253	0	-5.000	-5.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	1.902.754	-1.908.617	-5.863	1.962.889	-1.957.817	5.072
Mutaties reserves						
Overhead	0	-19.559	-19.559	0	-7.998	-7.998
Totaal mutaties reserves	0	-19.559	-19.559	0	-7.998	-7.998
Resultaat	1.902.754	-1.928.176	-25.422	1.962.889	-1.965.815	-2.926

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2024 ná wijziging			Rekening 2024		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
In bewaring nemen	31.954	-148.274	-116.320	31.015	-147.343	-116.328
Bewaren en beheren	824.458	-964.606	-140.148	815.484	-964.578	-149.093
Ontsluiten/beschikbaar stellen	413.555	-597.156	-183.601	411.988	-594.556	-182.568
Educatie, advisering en toezicht	204.334	-271.414	-67.080	212.078	-274.250	-62.172
Overhead	540.008	0	540.008	531.291	-1	531.291
Treasury		-25.000	-25.000	0	-26.981	-26.981
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	2.014.309	-2.006.450	7.859	2.001.857	-2.007.708	-5.851
Mutaties reserves						
Overhead	0	-7.859	-7.859	0	-7.859	-7.859
Totaal mutaties reserves	0	-7.859	-7.859	0	-7.859	-7.859
Resultaat	2.014.309	-2.014.309	0	2.001.857	-2.015.567	-13.710

4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024

Het overzicht van baten en lasten 2024 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2024. In 2023 is de programmabegroting 2024 vastgesteld.

De baten van het streekarchief bestaan voor het overgrote deel uit de vaste bijdragen van de deelnemende gemeenten. De lasten van het streekarchief zijn grofweg in 2 categorieën op te delen, namelijk personeelskosten en apparaatskosten. De apparaatskosten maken onderdeel uit van de overheadkosten en bestaan voor een groot deel uit huisvestingslasten, automatiseringslasten en afschrijvingslasten.

Het positieve resultaat is het resultaat van de vier inhoudelijke programma's en van de overhead tezamen. De mutatie in de reserve betreft de reguliere onttrekking ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Gouwedepot. Voor een nadere specificatie van de mutatie wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist heeft het SAMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat het streekarchief vrijgesteld is van aangifte.

4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten

In de volgende tabel worden de verschillen getoond tussen de begrote en de gerealiseerde baten en lasten.

Verschillenanalyse	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Saldo	V/N
<u>In bewaring nemen</u>				
Baten	-148.274	-147.343	931	N
Lasten	31.954	31.015	-939	V
Saldo van baten en lasten	-116.320	-116.328	-8	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat In bewaring nemen	-116.320	-116.328	-8	V
<u>Bewaren en beheren</u>				
Baten	-964.606	-964.578	28	N
Lasten	824.458	815.484	-8.973	V
Saldo van baten en lasten	-140.148	-149.093	-8.945	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat Bewaren en beheren	-140.148	-149.093	-8.945	V
<u>Ontsluiten/beschikbaar stellen</u>				
Baten	-597.156	-594.556	2.601	N
Lasten	413.555	411.988	-1.567	V
Saldo van baten en lasten	-183.601	-182.568	1.034	N
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat Ontsluiten/beschikbaar stellen	-183.601	-182.568	1.034	N
<u>Educatie, advisering en toezicht</u>				
Baten	-271.414	-274.250	-2.836	V
Lasten	204.334	212.078	7.744	N
Saldo van baten en lasten	-67.080	-62.172	4.908	N
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat Educatie, advisering en toezicht	-67.080	-62.172	4.908	N
<u>Overhead</u>				
Baten	0	-1	-1	V
Lasten	540.008	531.291	-8.717	V
Saldo van baten en lasten	540.008	531.291	-8.718	V
Mutaties reserves	-7.859	-7.859	0	-
Resultaat Overhead	532.149	523.432	-8.718	V
<u>Treasury</u>				
Baten	-25.000	-26.981	-1.981	V
Lasten	0	0	0	-
Resultaat Treasury	-25.000	-26.981	-1.981	V
Resultaat	0	-13.710	-13.710	V

De verschillenanalyse toont geringe verschillen in de baten en lasten. Ten opzichte van de begroting sluit het jaar met een positiever resultaat van € 13.710. Omdat geen enkele afwijking groter is dan € 10.000 volgt geen nadere toelichting.

4.4.3 Onvoorzien

In de programmarekening dient inzicht gegeven te worden in het gebruik van een eventueel geraamd bedrag voor onvoorzien. In de begroting 2024 van het streekarchief was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorziene kosten die de exploitatie overstijgen wordt dekking gevonden in de algemene reserve, dan wel zijn de deelnemende gemeenten en aansprakelijk.

4.4.4 Structurele mutaties in de reserves

De structurele mutaties in de reserves zien er als volgt uit:

Structurele mutaties in de reserves	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024
Structurele onttrekkingen		
Bestemmingsreserve Nieuwbouw depot	7.859	7.859
Totaal structurele reservemutaties	7.859	7.859

De structurele onttrekking betreft de jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuwbouw depot. Deze structurele onttrekking wordt ingezet ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen voor de inrichting van het Gouwedepot.

4.4.5 Incidentele baten en lasten

Het hierna volgende overzicht toont de hiervoor genoemde incidentele baten en lasten. Dit zijn baten en lasten die zich maximaal 3 jaar achtereenvolgens voordoen.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Programma
Incidentele baten			
Projectbaten	-19.000	-22.240	Educatie
Totaal incidentele baten	-19.000	-22.240	
Incidentele lasten			
Projectlasten	17.000	21.916	Educatie
Totaal incidentele lasten	17.000	21.916	
Totaal	-2.000	-324	

In 2023 is gestart met een tweetal tijdelijke projecten voor de gemeente Gouda. Deze brachten ook in 2024 extra, incidentele inkomsten en uitgaven met zich mee.

4.5 Structureel begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo van het SAMH ziet er als volgt uit:

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Saldo baten en lasten	-5.862	7.859	-5.851
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-19.559	-7.859	-7.859
Begrotingssaldo na bestemming	-25.421	0	-13.710
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-21.748	-2.000	-324
Structureel begrotingssaldo	-3.673	2.000	-13.386

Het totale rekeningssaldo van het SAMH is € 13.710 positief. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een resultaat van € 13.386 positief.

4.6 Wet Normering Topinkomens

Op grond van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de jaarstukken per individuele

functionaris aangeven wat het belastbare loon en de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn zijn, indien deze uitgaan boven de WNT-norm (in 2024: € 233.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2024 heeft binnen het SAMH geen overschrijding plaatsgevonden van het maximum salaris als bedoeld in de WNT.

De functionarissen die bij het SAMH onder deze wet vallen zijn de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Met uitzondering van directeur zijn alle leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur onbezoldigd binnen het SAMH. Om deze reden wordt het belastbaar loon van deze leden niet benoemd. Het SAMH heeft geen beloningen aan de leden betaald. De specificatie van het belastbaar loon topfunctionarissen luidt als volgt:

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	C.A. Bakker - Wijbrans
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.979
Beloningen betaalbaar op termijn	13.930
<i>Subtotaal</i>	<i>98.909</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	207.111
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	98.909
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	C.A. Bakker - Wijbrans
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.897
Beloningen betaalbaar op termijn	12.264
<i>Subtotaal</i>	<i>94.161</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	198.222
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	94.161
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.7 Taakvelden

Met ingang van begrotingsjaar 2018 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om een overzicht op te nemen waarin de lasten en baten van de regeling verdeeld worden naar (hoofd)taakvelden.

Deze (hoofd)taakvelden zijn door het Rijk vastgesteld. Via dit overzicht kunnen overheden makkelijker met elkaar vergeleken worden. De jaarrekening 2024 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

Taak- veld	Omschrijving	Programmabegroting 2024		Gewijzigde begroting 2024	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.419.326	-1.952.817	1.474.301	-1.981.450
0.4	Overhead	543.563	0	540.008	0
0.5	Treasury	0	-5.000	0	-25.000
0.10	Mutaties reserves	0	-7.998	0	-7.859
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	2.926	0	0	0
Totaal taakvelden		1.965.815	-1.965.815	2.014.309	-2.014.309

Taak- veld	Omschrijving	Jaarrekening 2024		Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	1.470.566	-1.980.726	-3.735	724
0.4	Overhead	531.291	-1	-8.717	-1
0.5	Treasury	0	-26.981	0	-1.981
0.10	Mutaties reserves	0	-7.859	0	0
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	13.710	0	13.710	0
Totaal taakvelden		2.015.567	-2.015.567	1.258	-1.258

5 Vaststelling jaarrekening 2024

Het Streekarchief Midden-Holland gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 20 maart 2025.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 11 juli 2025.

De directeur,

De voorzitter,

Bijlage 1 Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 27 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 20.019. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 111.734 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 20.019. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 111.734 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

-

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium		x€ 1 duizend
1A	Overschrijding lasten programma's	7,7
1B	Overschrijding investeringsbudgetten	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		7,7
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	7,7
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	-
M&O-criterium		
6	Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		7,7
Waarvan acceptabel		7,7
Waarvan niet-acceptabel		-

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlage 2 Bijdragen 2024

Organisatie	Verdeelsleutels		Bijdragen 2024				
	1	2	Personeels- kosten (€)	Overige kosten (€)	Kosten e-depot (€)	Overige bijdragen (€)	Totale bijdragen (€)
	Inwoners per 1-1-2023	Aantal m ¹ per 1-1-2023					
Verdeelsleutel			1	2	1 en 2		
Gouda	75.304	4.417	326.067	235.770	96.147	3.001	660.986
Krimpen aan den IJssel	29.506	432	127.761	23.059	25.810	9.137	185.767
Krimpenerwaard	57.691	2.694	249.803	143.800	67.357	5.874	466.834
Waddinxveen	32.598	702	141.150	37.471	30.567	456	209.644
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	1.048.193	508.744	268.438	22.217	1.847.593

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

- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Gouda ad € 2.318;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpen aan den IJssel ad € 7.901;
- Opslag van niet-overgebracht archief voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 2.154;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Waddinxveen ad € 456;
- Naamgevingscommissie voor de gemeente Gouda ad € 683;
- Historisch Ontmoetingspunten, uren werkgroep voor de gemeente Krimpenerwaard ad € 3.720;
- Advisering pre-depot gemeente Krimpen aan den IJssel ad € 244;
- Voorschot restauratie gemeente Krimpen aan den IJssel ad € 992.

Bijlage 3 Overzicht activiteiten

Onderwijs en werkplaatsen over archiefonderzoek

- Stamboomcafé in de Chocoladefabriek (10 keer)
- Stamboomcafé bij de Bibliotheek aan den IJssel (ongeveer tweemaandelijks)
- Stamboomonderzoek voor beginners bij de Volksuniversiteit Gouda (drie lessen)
- Cursus Oud schrift voor beginners (8 lessen)
- Transcriptiecafé (tweewekelijks)
- Schoonhologie, archiefintroductie
- Goudologie, archiefintroductie (2 keer per jaar)
- Goudologie II: buiten de singels, introductie archiefonderzoek doen
- Libriecafé (1 keer)

Onderwijs over (lokale) geschiedenisonderwerpen voor de jeugd en jongvolwassenen

Basisonderwijs

- Tijdjagers (3 klassen)
- Goudzoekers (8 klassen)
- Haastrechtspeurders (2 klassen)
- Fairtrade wereldreis cacao (5 klassen)
- Open Monumenten Klassendag (2 klassen)

Voortgezet en Hoger onderwijs

- Driestar PABO voor literatuuronderzoek Gouda en het water (3 klassen)
- Goudse Waarden voor thema 'Opstand' (1 klas)
- GSG Leo Vroman thema 'Emblemata' (2 klassen)

Onderwijs over (lokale) geschiedenis voor volwassenen

- Lezing door kunsthistorica Janita Baron over de Schoonhovense kunstenaar Han van der Kop en zijn tijd
- Vaste bezoekersbijeenkomst (twee keer)
- Gesprek over Ketikoti met Janice Deul in samenwerking met de Bibliotheek Gouda
- Collegereeks 'tot op de draad' in samenwerking met Bibliotheek Gouda (vier keer)
- Wandeling 'Sporen van het koloniale en slavernijverleden in de Goudse binnenstad' (twee keer, in samenwerking met Enora Stam, masterstudente Geschiedenis en Publiek aan de Universiteit Utrecht)
- Lezing genealogie voor de St Jansgemeente
- Gouda Tijdmachinecafé (vijf keer)
- Lezing Marianne Lambregts Goudse Librije voor het Goudse Gidsengilde
- Presentatie Marianne Lambregts Goudse Librije voor een particuliere groep
- Presentatie Marianne Lambregts Goudse Librije/Latijnse school voor ouders van leerlingen van het Coornhert gymnasium
- Lezingen in verzorgingstehuizen
 - Gouwestein: Op stap met de stoomtram Gouda – Schoonhoven
 - Souburgh tijdelijke locatie Gouda: Treinspoor Gouda – Alphen aan den Rijn

Tentoonstellingen in de Chocoladefabriek

- De bestrijding van pokken, een gevaarlijke kinderziekte (door Sabine Wiesmeijer, studente van het Honours-programma van de Universiteit Leiden)

- Han van der Kop (in samenwerking met Hans Fokker uit Schoonhoven)
- Slavernijverleden (in samenwerking met Enora Stam, masterstudente Geschiedenis en Publiek aan de Universiteit Utrecht)
- *En route* in de regio
- Henny van Dolder 90 jaar
- Expositie van vijf boeken van Gerard Leeu uit de Librijecollectie tijdens de Drukkersmarkt in de Chocoladefabriek

Overige activiteiten

- Publicatie Het Goudse Librije kijk-, lees- en doeboek
- Evenementen
 - Tijdmachines bouwen i.s.m. Techniekwerkplaats tijdens 10 jaar Chocoladefabriek 2 maart 2024
 - Bijdrage aan de 'Grote kun jij er Chocolate van maken Quiz'

Rondleidingen Gouwedepot

- Rondleiding op aanvraag voor het NIVON
- Rondleiding betrokken bij de Librije 2.0.
- Rondleiding voor de redactie van 'De Klinker' uit Krimpen aan den IJssel
- Rondleiding voor de cursisten stamboomonderzoek van de Volksuniversiteit Gouda
- Rondleidingen voor cursisten 'Gouda buiten de singels'

Bijdragen aan Historische OntmoetingsPunten (HOP)

HOP Schoonhoven

Lezingen & activiteiten

- Lezing '**AZS Meubelen**' door Aart Zwijnenburg
- Lezing 'Familieverhalen: de kunst van het herinneren' door Dick van den Berg
- Programma Open Joodse Huizen Schoonhoven, diverse sprekers en locatiehouders
- Lezing 'Sam van Deventer en het echtpaar Kröller-Müller' door auteur Ariëtte Dekker (in samenwerking met het Zilvermuseum Schoonhoven)
- Lezing 'De watertoren van Schoonhoven' door Leen Ouweneel
- Schrijversbezoek Martin Hendriksma over zijn boek 'De Rijn, biografie van een rivier'
- Historische filmochtenden (8 x)
- Het HOP Schoonhoven biedt tevens onderdak aan de cursussen Schoonhovologie.

Tentoonstellingen

- AZS Meubelen
- Fotoportretten uit de collecties van het Streekarchief Midden-Holland
- De watertoren van Schoonhoven

HOP Bergambacht

Lezingen en activiteiten

- Lezing 'Boerderijen en erven' door Arie Bassa van de Stichting Boerderij & Erf
- Lezing 'Jan Blanken en de Hollandse IJssel' door amateurhistoricus Siety Meijer
- Lezing 'Turf, het bruine goud' door Gerdien Tober en Harry Berkhouwer
- Fotoavond (2 keer)
- Historisch café (5 keer)

HOP Krimpen aan de Lek

Lezingen & activiteiten

- Lezing 'Op ontdekking door de Krimpenerwaard ' door Peter Sluisman
- Lezing 'De Bisdommen in het Hoogheemraadschap van de Krimpenerwaard' door Marco Bakker van Museum Paulina Bisdom van Vliet
- Filmochtend met filmochtend met beelden die zijn geschoten door Daan Dijkshoorn rond 1985
- Historisch café (10 x)

Tentoonstellingen

- Winters in Krimpen aan de Lek
- Krimpen aan de Lek op een tekening
- Historische feesten
- Vervoer over de weg en het water

HOP Ouderkerk aan den IJssel

Foto-exposities

- Een keuze uit de fotocollectie van het streekarchief
- Steenplaatsen in beeld

Bijlage 4 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland

A. Verklaring over de in de Jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Verklaring over de jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarstukken 2024 van Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 alsmede van het vermogen van Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024; en
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.



De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 en het Normen en toetsingskader van de Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 20.010. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado50.





Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de organisatie en haar omgeving. Ook hebben wij de opzet en implementatie van het risicobeheer van de organisatie met betrekking tot fraude en het niet-naleven van wet en regelgeving onderzocht. Onze procedures omvatten onder andere het verkrijgen van een begrip van de bedrijfscultuur die heerst binnen de organisatie en procedures om indicaties van mogelijke fraude en het niet-naleven te onderzoeken.

Daarnaast hebben we procedures uitgevoerd om inzicht te krijgen in de juridische en regelgevende kaders die van toepassing zijn op de organisatie en hebben we geen specifiek gebied geïdentificeerd als zijnde het meest waarschijnlijk om een materieel effect te hebben op de financiële overzichten.

We hebben de risicofactoren voor fraude en niet-naleving geëvalueerd om te toetsen of deze factoren wijzen op een risico van materiële onjuistheden in de financiële overzichten.





Op basis van het bovenstaande en de controlestandaarden hebben we de volgende frauderisico's geïdentificeerd die relevant zijn voor onze controle, inclusief de relevante veronderstelde risico's zoals vastgelegd in de controlestandaarden, en hebben we als volgt gereageerd:

Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door management (een verondersteld risico)

Risico

Het management bevindt zich in een unieke positie om boekhoudgegevens te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door controles te overrulen die anders effectief lijken te werken.

Werkzaamheden

We hebben de opzet en implementatie van interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die frauderisico's en het niet-naleven van regels verminderen, zoals processen met betrekking tot journaalposten en schattingen.

We hebben een data-analyse uitgevoerd om hoog-risico journaalposten te evalueren. Ook hebben wij nagekomen journaalposten gecontroleerd. Daarnaast hebben wij belangrijke schattingen en oordelen van het management geëvalueerd op mogelijke vertekening (bias). Wanneer we onverwachte journaalboekingen of andere risico's hebben geïdentificeerd via onze gegevensanalyse, hebben we aanvullende controleprocedures uitgevoerd om elk geïdentificeerd risico af te dekken. Dit omvat ook het testen van transacties aan de hand van brondocumentatie.

Conclusie

De uitgevoerde werkzaamheden bevatten geen bevindingen die wijzen op een indicatie van fraude of materiele onjuistheden.

B. Verklaring over het in de Jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de Jaarstukken andere informatie die bestaan uit:

- Jaarverslag 2024 bestaande uit "Programmaverantwoording" en "Paragrafen";
- Overige gegevens.





Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatig van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting, met het Normen en toetsingskader van de Gemeenschappelijke regeling Streekarchief Midden-Holland en met de bepalingen van en krachtens de WNT en het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarstukken.





In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of het Streekarchief Midden-Holland in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijk regeling Streekarchief Midden-Holland.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.





Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Normen en toetsingskader van de Gemeenschappelijke Regeling Streekarchief Midden-Holland, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's: dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en , het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie de activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en





- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Noordwijk, 11 maart 2025
Wecountancy Audit B.V.

Digitaal ondertekend door:

Ineke Nagtegaal
11 maart 2025 11:59 +01:00

W.E.A. Nagtegaal RA

