

Eerste wijziging begroting 2025

Zeeuws Archief

Middelburg, 7 juli 2025

Inleiding

In deze eerste wijziging van de begroting 2025 worden per programma de kosten en baten inzichtelijk gemaakt op basis van nieuwe inzichten die zijn opgedaan ten opzichte van het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2025. Per programma wordt een toelichting gegeven van de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025 die groter zijn dan € 15.000,-.

	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijziging Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma beheer						
Totale lasten	878.502	1.225.356	1.023.172	1.133.898	1.133.898	1.133.898
Totale baten	-58.413	-62.154	-67.004	-68.838	-68.838	-68.838
Saldo	820.090	1.163.202	956.168	1.065.060	1.065.060	1.065.060
Programma informatie en kennis						
Totale lasten	1.913.073	2.447.691	2.374.762	2.177.029	2.017.215	2.017.215
Totale baten	-11.041	-5.000	-19.900	-6.500	-6.500	-6.500
Saldo	1.902.032	2.442.691	2.354.862	2.170.529	2.010.715	2.010.715
Programma publieksbereik						
Totale lasten	1.368.601	1.494.437	1.612.429	1.596.774	1.596.774	1.596.774
Totale baten	-10.163	-11.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
Saldo	1.358.438	1.483.437	1.606.929	1.591.274	1.591.274	1.591.274
Saldo uitvoering programma's						
Totale lasten	4.160.177	5.167.484	5.010.363	4.907.701	4.747.887	4.747.887
Totale baten	-79.617	-78.154	-92.404	-80.838	-80.838	-80.838
Saldo	4.080.560	5.089.331	4.917.959	4.826.863	4.667.049	4.667.049
Overzicht algemene dekkingsmiddelen						
Bijdrage Nationaal Archief	-3.739.451	-3.570.952	-3.689.451	-3.689.451	-3.639.451	-3.639.451
Bijdrage Middelburg	-678.079	-648.922	-681.137	-681.137	-681.137	-681.137
Bijdrage Veere	-209.831	-201.865	-211.189	-211.189	-211.189	-211.189
Dienstverleningsovereenkomsten	-2.936.527	-2.994.458	-3.069.351	-3.150.258	-3.300.258	-3.300.258
Overige algemene dekkingsmiddelen	-663.556	-603.409	-674.417	-577.225	-525.525	-525.525
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-8.227.444	-8.019.606	-8.325.545	-8.309.260	-8.357.560	-8.357.560

	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijziging Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Overhead	3.844.437	4.000.087	4.096.492	4.152.432	3.992.659	3.992.659
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	302.447	-1.069.631	-688.905	-670.035	-302.148	-302.148
<i>Toevoegingen aan reserves</i>						
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	0	0	0	0	0	0
Strategische investeringsagenda	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>						
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	0	-50.000	-204.507	-92.196	0	0
Strategische investeringsagenda	0	-1.019.631	-484.398	-577.838	-302.148	-302.148
	0	-1.069.631	-688.905	-670.034	-302.148	-302.148
Resultaat na bestemming	302.447	0	0	0	0	0

Programma beheer

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma beheer	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Totale lasten	878.502	1.225.356	1.023.172	1.133.898	1.133.898	1.133.898
Totale baten	-58.413	-62.154	-67.004	-68.838	-68.838	-68.838
Saldo	820.090	1.163.202	956.168	1.065.060	1.065.060	1.065.060

Specificatie programma beheer

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting
	2024	2025	2025
Salarislasten programma beheer	700.582	811.068	799.479
Materiële lasten programma beheer			
- inrichting depot en klimaatbeheersing	48.524	27.594	2.538
- conserveren en restaureren	38.089	63.388	53.154
- stadhuiscollecties	626	500	862
- e-Depot	90.682	322.806	167.139
	177.920	414.288	223.693
Baten programma beheer			
- stadhuiscollectie Middelburg	-16.689	-17.758	-19.144
- stadhuiscollectie Veere	-41.723	-44.395	-47.860
	-58.413	-62.154	-67.004
Saldo	820.090	1.163.202	956.168

Toelichting programma beheer

Inrichting depot en klimaatbeheersing

De begrote kosten zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 € 25.000,- lager dan begroot. In de 1^e wijziging begroting 2025 zijn de kosten voor het vervangen van de filters onderdeel geworden van het onderhoudscontract dat is afgesloten met de externe partij die al ons preventief – en correctief onderhoud verricht (€ 14.500,-). Deze kosten staan nu bij “overhead-huisvestingskosten, beheer en onderhoud gebouw’. Daarnaast is in de begroting 2025 een hoger afschrijvingsbedrag opgenomen dan naar nu blijkt nodig is (€ 10.555,-).

E-Depot

De begrote kosten in de 1e wijziging begroting 2025 zijn € 155.667 lager dan begroot in de begroting 2025. In 2024 is het Zeeuws Archief overgestapt op de Preservica Enterprise Private Cloud. De licentiekosten hiervoor zijn in de 1e wijziging 2025 lager dan oorspronkelijk begroot (€ 45.600,-). Daarnaast is in de begroting 2025 rekening gehouden met licentiekosten voor 6 aparte tennants voor uitgeplaatst archief (€ 63.340,-). In de 1e wijziging begroting 2025 is hier geen rekening mee gehouden. Indien gemeenten uitgeplaatst archief in het e-Depot willen plaatsen, dienen ze zelf de kosten voor de tennant voor hun rekening te nemen. Verder is eind 2024 de licentie voor een extern ontwikkelde applicatie ten behoeve van de pre-ingestfase opgezegd. Door veranderingen in de werkprocessen sloot deze tool niet langer aan op de behoefte (€ 12.100,-). Het Zeeuws Archief heeft hiervoor inmiddels zelf een applicatie ontwikkeld. Voor de inzet van externe expertise in aansluittrajecten voor aangesloten overheden of extra inzet bij voorbereidingstrajecten bij de aangesloten overheden is in de 1e wijziging begroting 2025 geen geld meer begroot (€ 30.000,-).

Programma Informatie en Kennis

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma informatie en kennis	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Totale lasten	1.913.073	2.447.691	2.374.762	2.177.029	2.017.215	2.017.215
Totale baten	-11.041	-5.000	-19.900	-6.500	-6.500	-6.500
Saldo	1.902.032	2.442.691	2.354.862	2.170.529	2.010.715	2.010.715

Specificatie programma informatie en kennis

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting
	2024	2025	2025
Salarislasten programma informatie en kennis	1.356.202	1.401.363	1.506.870
Materiële lasten programma informatie en kennis			
- relatiebeheer, inspectie en acquisitie	54.408	25.000	245.242
- primair toegankelijk maken	132.358	175.768	161.250
- nader toegankelijk maken	65.563	329.400	99.975
- digitalisering	182.641	353.352	361.425
- DVO's fysiek archief	120.552	162.808	0
- zakelijke dienstverlening	1.350	0	0
	556.871	1.046.329	867.892
Baten programma informatie en kennis			
- zakelijke dienstverlening	-11.041	-5.000	-19.900
	-11.041	-5.000	-19.900
Saldo	1.902.032	2.442.691	2.354.862

Toelichting programma Informatie en Kennis

Salarislasten programma Informatie en Kennis

Door uitbreiding van de formatie bij Informatie en Kennis met een datascientist, een medewerker bij Inspectie en Advies en bij Acquisitie zijn de salarislasten in de 1e wijziging begroting 2025 € 105.000,- hoger dan begroot in de begroting 2025.

Acquisitie, inspectie en relatiebeheer

Wegens vervanging van een langdurig zieke medewerker bij Inspectie en Advies is in de 1e wijziging begroting 2025 rekening gehouden met een tijdelijke inhuur van een externe vanaf februari tot het einde van het jaar. Daarnaast is in de 1e wijziging begroting 2025 rekening gehouden met inhuur van een externe partij ten behoeve van een thema-inspectie die in de loop van 2025 wordt gestart en in 2026 zal worden afgerond.

Nader toegankelijk maken

De kosten voor nader toegankelijk maken zijn in de 1e wijziging begroting 2025 € 263.800,- lager dan begroot in de begroting 2025. In de begroting 2025 was rekening gehouden met de inhuur van externe projectbegeleiding voor een Vele Handen-project (€ 96.000,-). In de 1e wijziging is wel rekening gehouden met een Vele Handen-project, maar niet meer met externe begeleiding. Verder was rekening gehouden met de inhuur van een externe datasciencepartij (€ 40.000,-). Het Zeeuws Archief heeft sinds mei 2024 een eigen datascientist in dienst, waardoor deze externe kosten zijn komen te vervallen. Daarnaast werd rekening gehouden met de inhuur van een uitzendkracht voor scanwerkzaamheden en voor werkzaamheden ten behoeve van beeld en geluid (€ 75.000,-). De lasten voor een medewerker ten behoeve van beeld en geluid zijn in de 1e wijziging begroting 2025 opgenomen onder de salarislasten in plaats van inhuur bij nader toegankelijk maken. Een uitzendkracht voor scanwerkzaamheden is in de 1e wijziging begroting 2025 niet begroot. Er wordt onderzocht hoe deze werkzaamheden door een externe partij verricht kunnen worden. De kosten hiervoor zijn begroot bij de lasten voor digitalisering. In de begroting 2025 is rekening gehouden met de digitalisering van videobanden en ander kwetsbaar filmmateriaal (€ 70.000,-). In de 1e wijziging begroting 2025 is een bedrag van € 30.000,- begroot om een externe partij in te huren voor het ontsluiten van de videobanden en films voordat ze in 2026 daadwerkelijk gedigitaliseerd worden.

DVO's fysiek

De lasten die voorheen vielen onder DVO's fysiek zijn in de 1e wijziging begroting 2025 ondergebracht bij de programma's en onderdelen waar ze betrekking op hebben. Zo zijn de kosten voor bijvoorbeeld internet, huur pin automaat in Zierikzee, etc. verwerkt bij de organisatiekosten bij lasten voor overhead. In de begroting 2025 was rekening gehouden met de inhuur van uitzendkrachten voor behoud ad. € 100.000,- maar hiervoor is een tijdelijke medewerker aangenomen die onder de salarislasten valt van het programma beheer.

Programma publieksbereik

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Programma publieksbereik						
Totale lasten	1.368.601	1.494.437	1.612.429	1.596.774	1.596.774	1.596.774
Totale baten	-10.163	-11.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
Saldo	1.358.438	1.483.437	1.606.929	1.591.274	1.591.274	1.591.274

Specificatie programma publieksbereik

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting
	2024	2025	2025
Salarislasten programma publieksbereik	1.008.872	1.196.966	1.214.668
Materiële lasten programma publieksbereik			
- infocentrum	176.915	92.724	125.761
- web uitingen	129.829	154.961	183.707
- educatie	10.706	14.742	14.558
- externe communicatie	42.278	35.044	73.735
	359.729	297.471	397.761
Baten programma publieksbereik			
- infocentrum	-5.784	-9.000	-3.500
- web uitingen	0	0	0
- educatie	-3.230	-1.500	-1.500
- externe communicatie	-1.148	-500	-500
	-10.163	-11.000	-5.500
Saldo	1.358.438	1.483.437	1.606.929

Toelichting programma publieksbereik

Salarislasten publieksbereik

De salarislasten bij publieksbereik zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 hoger door het toekennen van een uitloopschaal, een arbeidsmarkttoelage en beperkte uitbreiding van uren bij verschillende medewerkers.

Infocentrum

De lasten bij het Infocentrum zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 hoger (€ 33.000,-), doordat er een verschuiving heeft plaatsgevonden van de lasten bij DVO's fysiek naar het infocentrum. Het gaat bijvoorbeeld om afschrijvingskosten van de inrichting van de studiezaal in Zierikzee, afschrijving van een scanner in Zierikzee, inhuur van een medewerker van de Zuidhoek e.d.

Webuitingen

In de 1^e wijziging begroting 2025 is rekening gehouden met de digitale toegankelijkheid van de drie websites van het Zeeuws Archief om de status in het centrale register van toegankelijkheidsverklaringen van de Rijksoverheid te verhogen (€ 8.500,-). Daarnaast is rekening gehouden met het inbouwen van een portaal ten behoeve van Preservica (€ 5.000,-). Verder nemen de kosten voor het hosten en opslaan van scans ten behoeve van het digitaal beschikbaar stellen, via Archieven.nl, toe doordat er steeds meer gedigitaliseerd wordt (€ 15.000,-).

Externe communicatie

In de 1^e wijziging begroting 2025 zijn de kosten opgenomen voor de afronding van het magazine alsmede het drukken en verspreiden ervan. Dit zou in 2024 afgerond worden, maar loopt door in 2025.

Algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Realisatie	1e wijziging					
	2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Bijdrage Nationaal Archief	-1.659.701	-1.566.165	-1.659.701	-1.659.701	-1.659.701	-1.659.701	-1.659.701
Bijdrage Nationaal Archief: huur, beheer en onderhoud	-1.979.750	-1.954.787	-1.979.750	-1.979.750	-1.979.750	-1.979.750	-1.979.750
Bijdrage Nationaal Archief: 5*€ 50.000+eenmalig € 100.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: Eenmalige vergoeding MT-uren	-50.000	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Middelburg	-585.390	-553.452	-585.389	-585.389	-585.389	-585.389	-585.389
Bijdrage Middelburg e-Depot	-92.689	-95.470	-95.748	-95.748	-95.748	-95.748	-95.748
Bijdrage Veere	-168.666	-159.465	-168.666	-168.666	-168.666	-168.666	-168.666
Bijdrage Veere e-Depot	-41.165	-42.400	-42.523	-42.523	-42.523	-42.523	-42.523
DVO Provincie Zeeland	-689.079	-695.970	-709.752	-731.044	-731.044	-731.044	-731.044
DVO Provincie Zeeland e-Depot	-121.216	-121.216	-124.852	-128.598	-128.598	-128.598	-128.598
DVO Waterschap	-387.707	-399.338	-400.501	-410.513	-410.513	-410.513	-410.513
DVO Waterschap e-Depot	-83.796	-86.310	-86.561	-88.725	-88.725	-88.725	-88.725
DVO Kapelle	-39.567	-40.754	-40.872	-41.894	-41.894	-41.894	-41.894
DVO Terneuzen	-450.283	-463.791	-465.142	-476.771	-476.771	-476.771	-476.771
DVO Terneuzen: e-Depot	-118.080	-121.622	-121.977	-125.026	-125.026	-125.026	-125.026
DVO Vlissingen	-293.583	-302.390	-303.271	-310.853	-310.853	-310.853	-310.853
DVO Vlissingen: e-Depot	-96.596	-99.494	-99.784	-102.279	-102.279	-102.279	-102.279
DVO Schouwen-Duiveland	-513.054	-528.445	-529.985	-543.234	-543.234	-543.234	-543.234
DVO Schouwen-Duiveland e-Depot	-73.993	-76.213	-76.434	-78.345	-78.345	-78.345	-78.345
DVO Tholen: e-Depot	-57.199	-58.915	-59.087	-60.564	-60.564	-60.564	-60.564
DVO Borsele: e-Depot	-12.375	0	-51.133	-52.411	-52.411	-52.411	-52.411
DVO e-Depot diverse gemeenten/waterschap	0	0	0	0	-150.000	-150.000	-150.000
Verhuur depot- en kantoorruimte	-90.189	-92.409	-92.219	-94.525	-94.525	-94.525	-94.525
Verrekening BTW	-180.157	-150.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
Rente	-251.932	-160.000	-210.000	-210.000	-210.000	-210.000	-210.000
Vrijval projecten	-132.910	-200.000	-200.000	-100.000	-50.000	-50.000	-50.000
Overige algemene dekkingsmiddelen	-8.367	-1.000	-2.197	-2.700	-1.000	-1.000	-1.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-8.227.444	-8.019.606	-8.325.545	-8.309.260	-8.357.560	-8.357.560	-8.357.560

Bijdragen partners

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Nationaal Archief</i>	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Bijdrage Nationaal Archief	-1.659.701	-1.566.165	-1.659.701	-1.659.701	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: huur, beheer en onderhoud	-1.979.750	-1.954.787	-1.979.750	-1.979.750	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: 5*€ 50.000+eenmalig € 100.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: Eenmalige vergoeding MT-uren	-50.000	0	0	0	0	0
	-3.739.451	-3.570.952	-3.689.451	-3.689.451	0	0

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Gemeente Middelburg</i>	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Bijdrage Middelburg	-585.309	-553.452	-585.389	-585.389	-585.389	-585.389
Bijdrage Middelburg e-Depot	-92.689	-95.470	-95.748	-95.748	-95.748	-95.748
	-678.079	-648.922	-681.137	-681.137	-681.137	-681.137

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Gemeente Veere</i>	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Bijdrage Veere	-168.666	-159.465	-168.666	-168.666	-168.666	-168.666
Bijdrage Veere e-Depot	-41.165	-42.400	-42.523	-42.523	-42.523	-42.523
	-209.831	-201.865	-211.189	-211.189	-211.189	-211.189

Totaal bijdragen GR-partners	-4.627.360	-4.421.739	-4.581.777	-4.581.777	-892.326	-892.326
------------------------------	------------	------------	------------	------------	----------	----------

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<u>Bijdrage specifieke uitkering</u>	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Bijdrage Nationaal Archief	0	0	0	0	-1.659.701	-1.659.701
Bijdrage Nationaal Archief: huur, beheer en onderhoud	0	0	0	0	-1.979.750	-1.979.750
Bijdrage Nationaal Archief: laatste keer € 50.000	0	0	0	0	0	0
Totaal Specifieke uitkering	0	0	0	0	-3.639.451	-3.639.451

	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijziging Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<u>Dienstverleningsovereenkomsten archiefbeheer</u>						
DVO Provincie Zeeland	-689.079	-695.970	-709.752	-731.044	-731.044	-731.044
DVO Waterschap	-387.707	-399.338	-400.501	-410.513	-410.513	-410.513
DVO Kapelle	-39.567	-40.754	-40.872	-41.894	-41.894	-41.894
DVO Terneuzen	-450.283	-463.791	-465.142	-476.771	-476.771	-476.771
DVO Vlissingen	-293.583	-302.390	-303.271	-310.853	-310.853	-310.853
DVO Schouwen-Duiveland	-513.054	-528.445	-529.985	-543.234	-543.234	-543.234
	-2.373.272	-2.430.689	-2.449.523	-2.514.310	-2.514.310	-2.514.310
	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijziging Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<u>Dienstverleningsovereenkomsten Zeeuws e-Depot</u>						
DVO Provincie Zeeland e-Depot	-121.216	-121.216	-124.852	-128.598	-128.598	-128.598
DVO Terneuzen: e-Depot	-118.080	-121.622	-121.977	-125.026	-125.026	-125.026
DVO Schouwen-Duiveland e-Depot	-73.993	-76.213	-76.434	-78.345	-78.345	-78.345
DVO Tholen: e-Depot	-57.199	-58.915	-59.087	-60.564	-60.564	-60.564
DVO Waterschap: e-Depot	-83.796	-86.310	-86.561	-88.725	-88.725	-88.725
DVO Vlissingen: e-Depot	-96.596	-99.494	-99.784	-102.279	-102.279	-102.279
DVO Borsele: e-Depot	-12.375	0	-51.133	-52.411	-52.411	-52.411
DVO e-Depot diverse gemeenten	0	0	0	0	-150.000	-150.000
	-563.255	-563.769	-619.828	-635.948	-785.948	-785.948
Totaal Dienstverleningsovereenkomsten	-2.936.527	-2.994.458	-3.069.351	-3.150.258	-3.300.258	-3.300.258

Toelichting algemene dekkingsmiddelen

De verhoging van de algemene dekkingsmiddelen ontstaat in de 1^e wijziging begroting 2025 doordat de bijdragen van de GR-partners voor 2024 zijn geïndexeerd. In de begroting 2025 is volgens afspraak geen rekening gehouden met indexering van de bijdragen van de GR-partners. De dienstverleningsovereenkomsten zijn in de begroting 2025 geïndexeerd met 3% en in de 1^e wijziging begroting 2025 met 3,3%. Daarnaast is in de begroting 2025 geen rekening gehouden met de aansluiting van de gemeente Borsele op het Zeeuws e-Depot. Verder wordt in de 1^e wijziging begroting 2025 gerekend met hogere BTW-verrekening en rente-inkomsten.

Overhead

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Overzicht overhead	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Salarislasten overhead	1.064.501	1.051.924	1.143.713	1.226.092	1.129.221	1.129.221	1.129.221
Overige personeelslasten	237.041	199.198	256.435	265.495	265.495	265.495	265.495
Huur Rijksvastgoedbedrijf	391.943	395.000	395.000	395.000	395.000	395.000	395.000
Huisvestingslasten	307.134	356.150	302.000	313.171	313.171	313.171	313.171
Huisvestingslasten beheer en onderhoud	1.420.522	1.532.212	1.415.445	1.411.050	1.411.050	1.411.050	1.411.050
Organisatielasten	350.150	396.159	496.487	464.931	402.029	402.029	402.029
Afschrijvingslasten	66.898	67.322	85.288	76.693	76.693	76.693	76.693
Rentelasten	6.248	2.123	2.123	0	0	0	0
Incidentele baten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal overhead	3.844.437	4.000.087	4.096.492	4.152.432	3.992.659	3.992.659	3.992.659

Toelichting overhead

Salarislasten overhead

De salarislasten bij overhead zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 hoger door de tijdelijke vervanging van een langdurig zieke medewerker middels een tijdelijke arbeidsovereenkomst. Daarnaast zijn de uren voor de functie van financieel controller sinds september 2024 structureel met acht uur uitgebreid.

Overige personeelslasten

In de 1^e wijziging begroting 2025 zijn de overige personeelslasten hoger ten opzichte van de begroting 2025, omdat meer budget is uitgetrokken voor opleidingen en teamontwikkeling (€ 20.000,-). Daarnaast wordt rekening gehouden met een hogere dotatie aan de voorziening verlofsparen (€ 30.000,-), hogere lasten voor thuiswerkvergoeding en reiskosten woon-werkverkeer (€ 8.500,-).

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 € 54.000,- lager dan begroot. Dit heeft te maken met lagere verwachte kosten voor elektra en gas. In 2024 is de inkoop hiervan aanbesteed en zijn er lagere tarieven overeengekomen dan waar in de begroting 2025 vanuit is gegaan.

Huisvestingslasten beheer en onderhoud

De huisvestingslasten voor beheer en onderhoud zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 € 116.000,- lager dan begroot doordat projecten rondom het isoleren van het Van de Perrehuis nog nader uitgewerkt moeten worden en ook de nodige vergunningen hiervoor nog geregeld moeten worden.

Organisatielasten

De organisatiekosten zijn in de 1^e wijziging begroting 2025 € 100.000,- hoger dan begroot in de begroting 2025. In de 1^e wijziging begroting 2025 is rekening gehouden met € 75.000,- ten behoeve van een analyse op ons informatiebeheer, de implementatie- en adaptiekosten voor een informatiebeheersysteem en de bijbehorende licentiekosten. Daarnaast heeft de accountant aangegeven zijn kosten te verhogen en was er geen rekening gehouden met fiscale dienstverlening door de accountant (€ 15.000,-). Verder zijn diverse organisatiekosten die onder het programma Informatie en Kennis (DVO's fysiek) stonden hier ondergebracht, zoals bijvoorbeeld internet Zierikzee, automatiseringskosten en pinautomaat (€ 10.000,-).

Afschrijvingslasten

In 2025 wordt geïnvesteerd in de vervanging van laptops die in 2020 zijn aangeschaft. Dit leidt in de 1^e wijziging begroting tot € 17.000,- hogere afschrijvingskosten.

	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijziging Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0

	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijziging Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0

Financiële begroting: Financiële positie

Stand en verloop reserves

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve personeel	strategische investeringsagenda	Bestemmings- reserve programmagelden en digitalisering	Egalisatie- reserve	Bestemmings- reserve behoud	Bestemmings- reserve bedrijfsvoering	Totaal
Beginstand jaarrekening 2024	181.328	335.905		1.178.886	198.495	209.665	341.998	
Vastgestelde res verd. 2023	2.335	0		0	0	0	0	
Dotatie jaarrekening 2024	0	302.447		0	0	0	0	
Onttrekking jaarrekening 2024	0	0		0	0	0	0	
Omzetting reserve cf. jaarrekening	0	0	1.929.043	-1.178.886	-198.495	-209.665	-341.998	
Eindstand jaarrekening 2024	183.663	638.352	1.929.043	0	0	0	0	2.751.058
Beginstand begroting 2025	183.663	310.905	1.373.653					
Resultaatverdeling 2024	0							
Dotatie begroting 2025	0							
Onttrekking begroting 2025	0	-50.000	-1.019.631					
Eindstand begroting 2025	183.663	260.905	354.022	798.590				
Beginstand 1e wijz. begroting 2025	183.663	335.905	1.929.043					
Resultaatverdeling 2024	0	302.447	0					
Dotatie 1e wijz. begroting 2025	0	0	0					
Onttrekking 1e wijz. begroting 2025	0	-204.507	-484.398					
Eindstand 1e wijz. begroting 2025	183.663	433.845	1.444.645	2.062.153				

	Voorziening beheer en onderhoud	Voorziening verlofsparen
Beginstand jaarrekening 2024	2.886.611	84.808
Dotatie jaarrekening 2024	2.312.590	49.937
Onttrekking jaarrekening 2024	-1.296.567	-19.002
Eindstand jaarrekening 2024	<u>3.902.634</u>	<u>115.743</u>
Beginstand 1e wijz 2025	3.902.634	115.743
Dotatie 1e wijz 2025	1.979.750	40.000
Onttrekking 1e wijz 2025	-2.077.359	0
Eindstand 1e wijz 2025	<u>3.805.025</u>	<u>155.743</u>

Specificatie reserves

		Begroting	1e wijziging
		2025	2025
Strategische investeringsagenda			
Uitzendkrachten t.b.v. restauratie en behoud	€	135.579	€ -
Extra verpakkingsmateriaal restauratie en behoud	€	10.000	€ -
Inhuur t.b.v. wegwerken achterstanden aanwinsten	€	20.000	€ -
Inhuur t.b.v. e-Depot	€	70.000	€ -
Inhuur t.b.v. scannen beelmateriaal	€	49.500	€ -
Beeld&Geluid- Digitalisering uitbesteden inclusief videobanden en kwetsbaar filmmateriaal	€	70.000	€ -
Beeld&Geluid-Metadatas op orde	€	2.000	€ -
Beeld&Geluid-Ontwikkeling en implementeren beeldherkenningssoftware	€	20.000	€ -
Beeld&Geluid-inhuur extra medewerker	€	23.200	€ -
Externe begeleiding Vele Handen project	€	96.000	€ -
Inhuur externe datascience	€	40.000	€ -
Inhuur studenten	€	50.000	€ -
Digitalisering	€	250.000	€ 242.000
Digitalisering inhuur extra medewerker	€	53.352	€ 56.778
Digitalisering 1e lijnsconservering	€	50.000	€ 62.500
Digitalisering inhuur toegankelijk maken	€	80.000	€ 75.860
Inhuur implementatie naar AFAS	€	50.000	
Informatiebeheer	€	-	€ 47.260
	€	1.069.631	€ 484.398
Bestemmingsreserve personeel			
Inhuur studenten	€	50.000	
Tijdelijke vervanging wegens ziekte	€	-	€ 193.987
Overige uitkering(en)	€	-	€ 10.520
	€	50.000	€ 204.507

Toelichting specificatie reserves

De onttrekking uit de strategische investeringsagenda is in de 1^e wijziging 2025 lager dan in de begroting 2025 omdat in 2025 geen extra inhuur is begroot voor uitzendkrachten ten behoeve van restauratie en behoud waardoor ook minder verpakkingsmateriaal nodig is. De hoeveelheid werk is dusdanig gepland dat deze door de vaste medewerkers van restauratie en behoud kunnen worden verricht, met ondersteuning van een student. Verder is er voor externe inhuur ten behoeve van het e-Depot een lager bedrag begroot. Voor dit bedrag is het niet nodig deze uit de reserve te onttrekken. Ten aanzien van Beeld en Geluid is besloten geen uitzendkracht in te huren voor het scannen van beeldmateriaal, omdat ook de benodigde scanner niet wordt aangeschaft. Het digitaliseren van videobanden en kwetsbaar filmmateriaal is doorgeschoven naar 2026 en zit in het bedrag dat in 2026 wordt onttrokken ten behoeve van digitalisering. Er is wel een extra medewerker ingehuurd voor Beeld en Geluid, maar het is niet nodig de kosten hiervan uit de reserve te onttrekken. In 2025 zal een projectplan worden opgesteld voor een nieuw Vele Handenproject door eigen medewerkers, dus wordt niet uitgegaan van externe begeleiding. In mei 2024 is een datascientist geworven waardoor inhuur van externe datascience niet meer nodig is. De kosten voor inhuur van studenten en de implementatie van AFAS zijn wel begroot maar worden niet onttrokken uit de reserve.

Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	1e wijz Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	-25,48%	-1%	-15%	-7%	-7%	-7%
Solvabiliteitsratio	32,49%	20%	20%	20%	20%	20%
Structurele exploitatieruimte	3,64%	0,00%	0,00%	0,00%	-3,58%	-3,58%

Geprognotiseerde begin- en eindbalans en EMU-saldo

Balans (per 31 december)	1e wijz					
	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	633.581	700.000	800.000	800.000	800.000	800.000
Vlottende activa	7.833.333	5.455.485	6.433.171	6.247.551	6.257.551	6.267.551
Totaal activa	8.466.914	6.155.485	7.233.171	7.047.551	7.057.551	7.067.551
Passiva						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	183.663	183.663	183.663	183.663	183.663	183.663
- Bestemmingsreserves	2.567.395	614.927	1.878.490	1.208.456	1.208.456	1.208.456
- Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	4.018.377	3.656.895	3.960.768	4.434.722	4.444.722	4.454.722
Vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden	100.161	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overlopende passiva	1.597.318	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal passiva	8.466.914	6.155.485	7.222.921	7.026.841	7.036.841	7.046.841
EMU Saldo	1.232.152	-1.497.532	-912.933	-196.080	-292.148	-292.148

Financiële begroting: Bijlage baten en lasten per taakveld

2025

Taakveld	lasten	baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	4.000.087	0	4.000.087
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	-1.069.631	-1.069.631
0.11 Resultaat rekening baten en lasten	0	0	0
Totaal taakveld 0	4.000.087	-1.069.631	2.930.456
5 Sport, cultuur en recreatie			
5.4 Musea	5.089.150	-8.019.606	-2.930.456
Totaal taakveld 5	5.089.150	-8.019.606	-2.930.456
Totaal taakvelden	9.089.237	-9.089.237	0

1e wijz 2025

Taakveld	lasten	baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	4.096.492	0	4.096.492
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	-688.905	-688.905
0.11 Resultaat rekening baten en lasten	0	0	0
Totaal taakveld 0	4.096.492	-688.905	3.407.586
5 Sport, cultuur en recreatie			
5.4 Musea	4.917.959	-8.325.546	-3.407.587
Totaal taakveld 5	4.917.959	-8.325.546	-3.407.587
Totaal taakvelden	9.014.450	-9.014.451	0