

Eerste wijziging begroting 2026

Zeeuws Archief

Middelburg, 13 april 2026

Inleiding

In deze eerste wijziging van de begroting 2026 worden per programma de lasten en baten inzichtelijk gemaakt op basis van nieuwe inzichten die zijn opgedaan ten opzichte van het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2026. Per programma wordt een toelichting gegeven van de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 die groter zijn dan € 15.000,-.

	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e wijziging Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma beheer						
Totale lasten	904.499	1.133.898	1.052.877	1.148.979	1.148.979	1.148.979
Totale baten	-64.806	-68.838	-69.427	-70.815	-70.815	-70.815
Saldo	839.693	1.065.060	983.450	1.078.164	1.078.164	1.078.164
Programma informatie en kennis						
Totale lasten	2.225.216	2.177.029	2.300.046	2.319.755	2.181.017	1.569.554
Totale baten	-11.772	-6.500	-30.600	-3.500	-3.500	-3.500
Saldo	2.213.444	2.170.529	2.269.446	2.316.255	2.177.517	1.566.054
Programma publieksbereik						
Totale lasten	1.487.253	1.596.774	1.504.792	1.568.719	1.568.719	1.568.719
Totale baten	-10.756	-5.500	-9.800	-9.150	-9.150	-9.150
Saldo	1.476.497	1.591.274	1.494.992	1.559.569	1.559.569	1.559.569
Saldo uitvoering programma's						
Totale lasten	4.616.968	4.907.701	4.857.715	5.037.453	4.898.715	4.287.252
Totale baten	-87.334	-80.838	-109.827	-83.465	-83.465	-83.465
Saldo	4.529.634	4.826.863	4.747.888	4.953.988	4.815.250	4.203.787
Overzicht algemene dekkingsmiddelen						
Bijdrage OCW	-3.827.924	-3.689.451	-3.827.924	0	0	0
Bijdrage Middelburg	-711.109	-681.138	-729.598	-744.190	-744.190	-744.190
Bijdrage Veere	-219.826	-211.189	-224.147	-228.630	-228.630	-228.630
Bijdrage Waterschap	0	0	-515.910	-526.228	-526.228	-526.228
Bijdrage Provincie Zeeland	0	0	-858.060	-875.221	-875.221	-875.221
Bijdrage Schouwen-Duiveland	0	0	-611.956	-624.195	-624.195	-624.195
Bijdrage Terneuzen	0	0	-586.060	-597.781	-597.781	-597.781
Bijdrage Vlissingen	0	0	-400.181	-408.185	-408.185	-408.185
SPUK lumpsum bijdrage OCW	0	0	0	-3.777.924	-3.777.924	-3.777.924
Dienstverleningsovereenkomsten	-3.105.928	-3.150.258	-461.418	-510.372	-510.372	-510.372
Overige algemene dekkingsmiddelen	-860.051	-577.225	-415.660	-351.078	-358.878	-358.878
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-8.724.837	-8.309.261	-8.630.914	-8.643.804	-8.651.604	-8.651.604

	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e wijziging Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Overhead	4.079.033	4.152.432	4.493.964	4.447.816	4.447.816	4.447.816
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	116.170	-670.035	-610.938	-758.000	-611.463	0
<i>Toevoegingen aan reserves</i>						
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	102.888	0	0	0	0	0
Strategische investeringsagenda	474.638	0	0	0	0	0
	577.526	0	0	0	0	0
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>						
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	-255.260	-122.010	0	0	0	0
Strategische investeringsagenda	-286.407	-548.024	-610.938	-758.000	-611.463	0
	-541.667	-670.034	-610.938	-758.000	-611.463	0
Resultaat na bestemming	80.312	0	0	0	0	0

Programma beheer

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma beheer	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Totale lasten	904.499	1.133.898	1.052.877	1.148.979	1.148.979	1.148.979
Totale baten	-64.806	-68.838	-69.427	-70.815	-70.815	-70.815
Saldo	839.693	1.065.060	983.450	1.078.164	1.078.164	1.078.164

Specificatie programma beheer

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting
	2025	2026	2026
Salarislasten programma beheer	701.149	910.026	805.252
Materiële lasten programma beheer			
- inrichting depot en klimaatbeheersing	4.763	0	19.474
- conserveren en restaureren	52.819	30.724	73.326
- stadhuiscollecties	399	862	863
- e-Depot	145.370	192.286	153.962
	203.350	223.872	247.625
Baten programma beheer			
- stadhuiscollectie Middelburg	-18.516	-19.668	-19.836
- stadhuiscollectie Veere	-46.290	-49.170	-49.590
	-64.806	-68.838	-69.427
Saldo	839.693	1.065.060	983.450

Toelichting salarislasten

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is geconstateerd dat er in 2025 (en daarmee bij het opstellen van de begroting 2026) een onjuiste premie sociale lasten is afgedragen. Hierdoor is gerekend met een te hoog percentage sociale lasten in de begroting 2026 wat nu is gecorrigeerd (van 2,74% voor vaste medewerkers en 7,74% voor tijdelijke medewerkers naar 0,68%). Dit werkt door bij alle programma's en overhead.

Daarnaast is besloten dat vanaf 2026 het managementteam uit vier MT-leden bestaat in plaats van drie. Naast de directeur waren er een afdelingshoofd Informatie en Kennis en een afdelingshoofd Beheer en Exploitatie. De directeur gaf hiërarchisch leiding aan de medewerkers van communicatie, web, relatiebeheer en het infocentrum, ondersteund door een coördinator publieksbereik (waarvan de salariskosten werden toegerekend aan het programma publieksbereik). Vanaf 2026 is deze coördinator publieksbereik MT-lid geworden als afdelingshoofd publieksbereik. Als gevolg hiervan zijn de salarislasten voor overhead gestegen omdat MT-leden voor wat betreft hun salarislasten aan overhead moeten worden toegerekend. Ook is besloten dat het MT vanaf 2026 ondersteund wordt door een strategisch adviseur ontwikkeling en innovatie. Ook deze salarislasten zijn toegerekend aan overhead.

Toelichting programma beheer

Salarislasten programma beheer

De salarislasten voor het programma beheer zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 104.000 lager dan begroot. In de begroting 2026 is uitgegaan van een coördinator e-Depot. Gezien de ervaringen afgelopen jaren is er na het vertrek van de coördinator besloten geen nieuwe coördinator te werven. Daarnaast zijn de salarislasten lager door het lagere percentage sociale lasten.

Inrichting depot en klimaatbeheersing

De kosten in de 1^e wijziging begroting 2026 zijn € 19.000 hoger dan begroot. Eind 2025 is geïnvesteerd in extra stellingen in depot 3. Deze investering wordt in 25 jaar afgeschreven. De eerste afschrijvingstermijn is in de 1^e wijziging begroting 2026 opgenomen (€ 8.059). Daarnaast worden de kosten voor het beheersabonnement Dyseco (€ 8.205) voortaan onder deze kostenplaats ondergebracht in plaats van onder overhead huisvestingslasten beheer en onderhoud. Dit omdat deze kosten te maken hebben met het optimaliseren van het klimaatsysteem in de depots.

Conserveren en restaureren

De kosten in de 1^e wijziging begroting 2026 € 43.000,- zijn hoger dan begroot. Dit komt omdat in de 1^e wijziging rekening is gehouden met de inhuur van uitzendkrachten om bepaalde werkzaamheden die niet samenhangen met voorbereiden van digitalisering meer doorgang te laten hebben.

e-Depot

De kosten in de 1^e wijziging begroting 2026 zijn € 38.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de kosten voor de aanschaf/ontwikkeling van tooling voor Digitaal Atelier en voor de ontwikkeling van functionaliteiten voor het e-Depot bijgesteld van € 65.000 naar € 20.000. Dit is mogelijk omdat het Zeeuws Archief in staat is dit soort zaken door eigen medewerkers te laten ontwikkelen.

Programma Informatie en Kennis

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma informatie en kennis	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Totale lasten	2.225.216	2.177.029	2.300.046	2.319.755	2.181.017	1.569.554
Totale baten	-11.772	-6.500	-30.600	-3.500	-3.500	-3.500
Saldo	2.213.444	2.170.529	2.269.446	2.316.255	2.177.517	1.566.054

Specificatie programma informatie en kennis

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting
	2025	2026	2026
Salarislasten programma informatie en kennis	1.394.562	1.526.910	1.306.154
Materiële lasten programma informatie en kennis			
- relatiebeheer, inspectie en acquisitie	243.005	34.814	176.749
- primair toegankelijk maken	137.547	165.100	169.588
- nader toegankelijk maken	12.250	88.500	36.617
- digitalisering	437.852	361.705	610.938
- DVO's fysiek archief	0	0	0
- zakelijke dienstverlening	0	0	0
	830.654	650.119	993.891
Baten programma informatie en kennis			
- zakelijke dienstverlening	-11.772	-6.500	-30.600
	-11.772	-6.500	-30.600
Saldo	2.213.444	2.170.529	2.269.446

Toelichting programma Informatie en Kennis

Salarislasten programma Informatie en Kennis

De salarislasten voor het programma Informatie & Kennis zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 220.000 lager dan begroot. Dit komt door verschillende personele mutaties binnen Informatie en Kennis (pensionering, uit dienst tredingen en de keuzen om al dan niet nieuwe medewerkers te werven) en de keuzes die hieromtrent zijn gemaakt (€ 186.000). Daarnaast zijn de salarislasten lager door het lagere percentage sociale lasten.

Acquisitie, inspectie en relatiebeheer

De kosten voor acquisitie, inspectie en relatiebeheer zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 143.000 hoger dan begroot.

Dit heeft te maken met vervanging wegens zwangerschapsverlof wat in de oorspronkelijke begroting 2026 nog niet bekend was (€ 82.000), extra externe ondersteuning bij acquisitie voor het wegwerken van achterstanden (€ 50.000) en hogere kosten in verband met thema-inspectie door een externe partij omdat meer zorgdragers geïnspecteerd worden dan in eerste instantie vanuit is gegaan (€ 11.000).

Nader toegankelijk maken

De kosten voor nader toegankelijk maken zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 52.000,- lager dan begroot in de oorspronkelijke begroting 2026.

In de begroting 2026 was een bedrag opgenomen van € 50.000 voor de digitalisering van beeld & geluid, inclusief videobanden en films die nog niet gedigitaliseerd zijn. Het digitaliseren van videobanden en films is verschoven naar Digitalisering, waardoor in de 1^e wijziging begroting 2026 nog een bedrag van € 10.000 voor het digitaliseren van ander beeldmateriaal.

Verder was in de oorspronkelijke begroting 2026 een bedrag opgenomen van € 7.500 voor een 'vele handen' project. Besloten is om in 2026 dit project niet te starten.

Digitalisering

De digitaliseringskosten zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 249.000 hoger dan begroot. De hogere kosten worden veroorzaakt doordat er meer archieven/ projecten zijn geselecteerd om te digitaliseren gedurende 2026 (€ 114.000). Dit brengt ook meer kosten met zich mee voor 1^e lijnsconservering door een externe partij (€ 40.000). Voordat archieven gedigitaliseerd kunnen worden moet ook de toegankelijkheid en metadatering op orde zijn, hiervoor is in de 1^e wijziging begroting 2026 een bedrag opgenomen van € 45.000 voor de inhuur van externen. Ook zal een projectleider worden ingehuurd om het proces rondom de digitalisering te begeleiden (€ 50.000). De kosten voor digitalisering zullen volledig worden gedekt uit de strategische investeringsagenda.

Programma publieksbereik

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma publieksbereik	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Totale lasten	1.487.253	1.596.774	1.504.792	1.568.719	1.568.719	1.568.719
Totale baten	-10.756	-5.500	-9.800	-9.150	-9.150	-9.150
Saldo	1.476.497	1.591.274	1.494.992	1.559.569	1.559.569	1.559.569

Specificatie programma publieksbereik

	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e wijziging Begroting 2026
Salarislasten programma publieksbereik	1.160.453	1.224.793	1.099.182
Materiële lasten programma publieksbereik			
- infocentrum	99.122	116.120	131.946
- web uitingen	159.139	211.254	177.339
- educatie	9.442	14.746	63.788
- externe communicatie	59.097	29.861	32.537
	326.800	371.981	405.610
Baten programma publieksbereik			
- infocentrum	-6.077	-3.500	-6.000
- web uitingen	0	0	0
- educatie	-2.286	-1.500	-1.800
- externe communicatie	-2.393	-500	-2.000
	-10.756	-5.500	-9.800
Saldo	1.476.497	1.591.274	1.494.992

Toelichting programma publieksbereik

Salarislasten programma publieksbereik

De salarislasten voor het programma publieksbereik zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 125.000 lager dan begroot. Dit komt door een verschuiving van deze kosten naar Overhead, omdat de coördinator publieksbereik sinds oktober 2025 op interim basis lid is van het managementteam en er geen vervanging plaatsvindt van de functie van coördinator publieksbereik. Verder is sprake van verschillende personele mutaties binnen publieksbereik (pensionering, uit dienst tredingen en de keuzen om al dan niet nieuwe medewerkers te werven). Daarnaast zijn de salarislasten lager door het lagere percentage sociale lasten.

Webuitingen

De kosten voor webuitingen zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 34.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere hostings- en opslagkosten (€ 25.000) ten behoeve van Archieven.nl, omdat uitgegaan is van een hogere stijging van het aantal scans (35%) dan het in werkelijkheid is geworden (20%).

Verder zal de aanvulling op de website van de MCC-reizen dit jaar afgerond worden. In de originele begroting 2026 was ingeschat dat dit in december 2025 het geval zal zijn, waardoor in 2026 een volledig jaar afschrijving plaats zou vinden. Het vullen van de dataset neemt echter meer tijd in dan verwacht. Verwachting is dat dit in december 2026 afgerond zal worden waardoor de afschrijvingskosten in 2026 € 5.000 lager uitvallen.

Infocentrum

De kosten voor het infocentrum zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 16.000 hoger dan begroot. Voor het verrichten van scanwerkzaamheden voor zorgdragers wordt naast de bestaande medewerker tijdelijk een uitzendkracht ingehuurd (€ 31.000). De kosten voor de archiefbank worden met € 15.000 naar beneden bijgesteld omdat het aantal aanvragen afneemt, mede door de digitaliseringsprojecten die afgelopen jaren zijn uitgevoerd en nog uitgevoerd gaan worden.

Exposities en educatie

De kosten voor exposities en educatie zijn in de 1^e wijziging van de begroting 2026 € 49.000 hoger dan begroot. In 2026 wordt de inzet van educatie geëvalueerd en wordt het beleid opnieuw vormgegeven. In de 1^e wijziging begroting 2026 en de begroting 2027 is een bedrag begroot voor de interim-periode om het nieuwe beleid uit te werken en op te bouwen.

Algemene dekkingsmiddelen

	1e wijziging						
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	2025	2026	2026	2027	2028	2029	2030
Bijdrage Nationaal Archief	-1.744.721	-1.659.701	-1.744.721	0	0	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: huur, beheer en onderhoud	-2.033.203	-1.979.750	-2.033.203	0	0	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: 5*€ 50.000+eenmalig € 100.000	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0	0
Bijdrage Middelburg	-615.361	-585.390	-631.360	-643.987	-643.987	-643.987	-643.987
Bijdrage Middelburg e-Depot	-95.748	-95.748	-98.238	-100.203	-100.203	-100.203	-100.203
Bijdrage Veere	-177.303	-168.666	-181.912	-185.550	-185.550	-185.550	-185.550
Bijdrage Veere e-Depot	-42.523	-42.523	-42.235	-43.080	-43.080	-43.080	-43.080
Bijdrage Provincie Zeeland	-709.752	-731.044	-728.205	-742.769	-742.769	-742.769	-742.769
Bijdrage Provincie Zeeland e-Depot	-145.512	-128.598	-129.855	-132.452	-132.452	-132.452	-132.452
Bijdrage Waterschap	-400.501	-410.513	-438.683	-447.457	-447.457	-447.457	-447.457
Bijdrage Waterschap e-Depot	-86.561	-88.725	-77.227	-78.772	-78.772	-78.772	-78.772
DVO Kapelle	-40.872	-41.894	-69.223	-70.607	-70.607	-70.607	-70.607
Bijdrage Terneuzen	-465.142	-476.771	-477.236	-486.781	-486.781	-486.781	-486.781
Bijdrage Terneuzen: e-Depot	-121.977	-125.026	-108.824	-111.000	-111.000	-111.000	-111.000
Bijdrage Vlissingen	-303.271	-310.853	-311.156	-317.379	-317.379	-317.379	-317.379
Bijdrage Vlissingen: e-Depot	-99.784	-102.279	-89.025	-90.806	-90.806	-90.806	-90.806
Bijdrage Schouwen-Duiveland	-529.985	-543.234	-543.764	-554.639	-554.639	-554.639	-554.639
Bijdrage Schouwen-Duiveland e-Depot	-76.434	-78.345	-68.192	-69.556	-69.556	-69.556	-69.556
SPUK: lumpsup bijdrage - OC W	0	0	0	-3.777.924	-3.777.924	-3.777.924	-3.777.924
DVO Tholen: e-Depot	-59.087	-60.564	-61.037	-62.258	-62.258	-62.258	-62.258
DVO Borsele: e-Depot	-51.133	-52.411	-52.820	-53.877	-53.877	-53.877	-53.877
DVO Kapelle: e-Depot	-7.285	0	-30.102	-30.704	-30.704	-30.704	-30.704
DVO Sluis	0	0	-194.734	-238.355	-238.355	-238.355	-238.355
DVO Sluis: e-Depot	-8.632	0	-53.501	-54.571	-54.571	-54.571	-54.571
Verhuur depot- en kantoorruimte	-89.812	-94.525	-94.638	-97.478	-97.478	-97.478	-97.478
Verrekening BTW	-210.668	-170.000	-46.200	-50.400	-50.400	-50.400	-50.400
Rente	-154.114	-210.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Vrijval projecten	-402.482	-100.000	-111.622	-40.000	-50.000	-50.000	-50.000
Overige algemene dekkingsmiddelen	-2.974	-2.700	-3.200	-3.200	-1.000	-1.000	-1.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-8.724.837	-8.309.261	-8.630.914	-8.643.804	-8.651.604	-8.651.604	-8.651.604

Bijdragen partners

			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Nationaal Archief</i>						
Bijdrage Nationaal Archief	-1.744.721	-1.659.701	-1.744.721	0	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: huur, beheer en onderhoud	-2.033.203	-1.979.750	-2.033.203	0	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: 5*€ 50.000+eenmalig € 100.000	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0
Bijdrage Nationaal Archief: Eenmalige vergoeding MT-uren	0	0	0	0	0	0
	-3.827.924	-3.689.451	-3.827.924	0	0	0

			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Gemeente Middelburg</i>						
Bijdrage Middelburg	-615.361	-585.390	-631.360	-643.987	-643.987	-643.987
Bijdrage Middelburg e-Depot	-95.748	-95.748	-98.238	-100.203	-100.203	-100.203
	-711.109	-681.138	-729.598	-744.190	-744.190	-744.190

			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Gemeente Veere</i>						
Bijdrage Veere	-177.303	-168.666	-181.912	-185.550	-185.550	-185.550
Bijdrage Veere e-Depot	-42.523	-42.523	-42.235	-43.080	-43.080	-43.080
	-219.826	-211.189	-224.147	-228.630	-228.630	-228.630

			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Waterschap Scheldestromen</i>						
Bijdrage Waterschap Scheldestromen	0	0	-438.683	-447.457	-447.457	-447.457
Bijdrage Waterschap Scheldestromen e-Depot	0	0	-77.227	-78.772	-78.772	-78.772
	0	0	-515.910	-526.228	-526.228	-526.228

			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Provincie Zeeland</i>						
Bijdrage Provincie Zeeland	0	0	-728.205	-742.769	-742.769	-742.769
Bijdrage Provincie Zeeland e-Depot	0	0	-129.855	-132.452	-132.452	-132.452
	0	0	-858.060	-875.221	-875.221	-875.221

			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Gemeente Schouwen Duiveland</i>						
Bijdrage Gemeente Schouwen Duiveland	0	0	-543.764	-554.639	-554.639	-554.639
Bijdrage Gemeente Schouwen Duiveland e-Depot	0	0	-68.192	-69.556	-69.556	-69.556
	0	0	-611.956	-624.195	-624.195	-624.195
			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Gemeente Terneuzen</i>						
Bijdrage Gemeente Terneuzen	0	0	-477.236	-486.781	-486.781	-486.781
Bijdrage Gemeente Terneuzen e-Depot	0	0	-108.824	-111.000	-111.000	-111.000
	0	0	-586.060	-597.781	-597.781	-597.781
			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<i>Gemeente Vlissingen</i>						
Bijdrage Gemeente Vlissingen	0	0	-311.156	-317.379	-317.379	-317.379
Bijdrage Gemeente Vlissingen e-Depot	0	0	-89.025	-90.806	-90.806	-90.806
	0	0	-400.181	-408.185	-408.185	-408.185
Totaal bijdragen GR-partners	-4.758.859	-4.581.777	-7.753.836	-4.004.430	-4.004.430	-4.004.430
			1e wijziging			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
<u>Bijdrage specifieke uitkering</u>						
Bijdrage Nationaal Archief	0	0	0	-3.777.924	-3.777.924	-3.777.924
Totaal Specifieke uitkering	0	0	0	-3.777.924	-3.777.924	-3.777.924

	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e wijziging Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
<u>Dienstverleningsovereenkomsten archiefbeheer en -toezicht</u>						
DVO Provincie Zeeland	-709.752	-731.044	0	0	0	0
DVO Waterschap	-400.501	-410.513	0	0	0	0
DVO Kapelle	-40.872	-41.894	-69.223	-70.607	-70.607	-70.607
DVO Terneuzen	-465.142	-476.771	0	0	0	0
DVO Vlissingen	-303.271	-310.853	0	0	0	0
DVO Schouwen-Duiveland	-529.985	-543.234	0	0	0	0
DVO Sluis	0	0	-194.734	-238.355	-238.355	-238.355
	-2.449.523	-2.514.310	-263.957	-308.962	-308.962	-308.962
	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e wijziging Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
<u>Dienstverleningsovereenkomsten Zeeuws e-Depot</u>						
DVO Provincie Zeeland e-Depot	-145.512	-128.598	0	0	0	0
DVO Terneuzen: e-Depot	-121.977	-125.026	0	0	0	0
DVO Schouwen-Duiveland e-Depot	-76.434	-78.345	0	0	0	0
DVO Tholen: e-Depot	-59.087	-60.564	-61.037	-62.258	-62.258	-62.258
DVO Waterschap: e-Depot	-86.561	-88.725	0	0	0	0
DVO Vlissingen: e-Depot	-99.784	-102.279	0	0	0	0
DVO Borsele: e-Depot	-51.133	-52.411	-52.820	-53.877	-53.877	-53.877
DVO Sluis: e-Depot	-8.632	0	-53.501	-54.571	-54.571	-54.571
DVO Kapelle: e-Depot	-7.285	0	-30.102	-30.704	-30.704	-30.704
DVO e-Depot diverse gemeenten	0	0	0	0	0	0
	-656.405	-635.948	-197.460	-201.409	-201.409	-201.409
Totaal Dienstverleningsovereenkomsten	-3.105.928	-3.150.258	-461.418	-510.372	-510.372	-510.372

Toelichting algemene dekkingsmiddelen

In 2026 zijn is een aantal DVO-partners toegetreden toe de gemeenschappelijke regeling 2026. Het betreft:

- 1) Provincie Zeeland
- 2) Waterschap Scheldestromen
- 3) Gemeente Terneuzen
- 4) Gemeente Schouwen-Duiveland
- 5) Gemeente Vlissingen

Samen met de gemeenten Middelburg en Veere en de minister van OCW vormen ze de gemeenschappelijke regeling Zeeuws Archief 2026.

Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling Zeeuws Archief 2026 zijn de bijdragen van de deelnemers met 2,6% geïndexeerd, behalve die van het Rijk.

Door de toetreding is voor de provincie Zeeland, het waterschap Scheldestromen, de gemeenten Terneuzen, Schouwen-Duiveland en Vlissingen de bijdrage e-Depot ten opzichte van de DVO-bijdrage in 2025 verminderd met 15% risico-opslag. Voor het waterschap is in verband met de verplaatsing van archief van het depot in Terneuzen naar het depot van het Zeeuws Archief in Middelburg de bijdrage in 2026 verhoogd.

Door de verschuiving van DVO-partners naar GR-partners is sprake van een lager percentage belaste opbrengsten. Dit leidt tot een aanzienlijke daling in het pro rata BTW percentage wat inhoudt dat minder BTW teruggevorderd kan worden door het Zeeuws Archief. In de 1^e wijziging begroting 2026 is uitgegaan van € 124.000,- lagere opbrengsten. Ook is sprake van dalende rentepercentages waardoor de renteopbrengsten in de 1^e wijziging begroting 2026 met € 50.000,- naar beneden is bijgesteld.

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Overzicht overhead	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Salarislasten overhead	1.154.112	1.226.092	1.558.770	1.553.282	1.553.282	1.553.282
Overige personeelslasten	274.630	265.495	238.532	270.905	270.905	270.905
Huur Rijksvastgoedbedrijf	394.514	395.000	287.825	296.459	296.459	296.459
Huisvestingslasten	298.434	313.171	341.339	388.710	388.710	388.710
Huisvestingslasten beheer en onderhoud	1.474.101	1.411.050	1.290.640	1.277.339	1.277.339	1.277.339
Organisatielasten	397.210	464.931	696.141	579.060	579.060	579.060
Afschrijvingslasten	83.908	76.693	80.717	82.060	82.060	82.060
Rentelasten	2.123	0	0	0	0	0
Incidentele baten	0	0	0	0	0	0
Totaal overhead	4.079.033	4.152.432	4.493.964	4.447.816	4.447.816	4.447.816

Toelichting overhead

Salarislasten programma overhead

De salarislasten voor het programma overhead zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 332.000 hoger dan begroot. Besloten is dat vanaf 2026 het managementteam uit vier MT-leden bestaat in plaats van drie. Naast de directeur waren er een afdelingshoofd Informatie en Kennis en een afdelingshoofd Beheer en Exploitatie. De directeur gaf hiërarchisch leiding aan de medewerkers van communicatie, web, relatiebeheer en het infocentrum, ondersteund door een coördinator publieksbereik. Vanaf 2026 is deze coördinator publieksbereik MT-lid geworden als afdelingshoofd publieksbereik. Als gevolg hiervan zijn de salarislasten voor overhead gestegen omdat MT-leden voor wat betreft hun salarislasten aan overhead moeten worden toegerekend. Ook is besloten dat het MT vanaf 2026 ondersteund wordt door een strategisch adviseur ontwikkeling en innovatie. Ook deze salarislasten zijn toegerekend aan overhead. Verder is binnen bedrijfsvoering de formatie uitgebreid met een ICT-adviseur.

Overige personeelslasten

In de 1^e wijziging begroting 2026 zijn de overige personeelslasten € 27.000 lager ten opzichte van de begroting 2026, vanwege hogere ontvangsten in het kader van de WAZO (€ 17.500). Daarnaast is het budget voor opleidingen en teamontwikkeling naar beneden bijgesteld (€ 15.000) vanwege inzet door medewerkers bij onder meer het beschrijven van de werkprocessen en informatiebeheer (zie Organisatielasten). Tot slot is sprake van hogere reiskosten € 16.000,- woon-werk verkeer o.a. door nieuwe medewerkers met een grotere reisafstand dan voorheen.

Huur rijksvastgoedbedrijf

De huurlasten zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 afgenomen met € 107.000,-. Met ingang van 1 januari 2026 is een nieuwe huurovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) afgesloten. Vanwege verschoven verantwoordelijkheden wordt door het RVB alleen nog een administratieve opslag in rekening gebracht. Alle andere opslagen, waaronder een risico-opslag worden niet meer in rekening gebracht waardoor de te betalen vergoeding is afgenomen. Het Zeeuws Archief beschikt over voldoende middelen om eventuele risico's te dragen.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 28.000,- hoger dan begroot. Dit is met name een gevolg van de eenmalige kosten voor de herinrichting van de binnentuin (€ 19.000,-). Ook zijn de kosten voor elektra met € 5.000 naar boven bijgesteld naar aanleiding van de werkelijke kosten 2025.

Huisvestingslasten beheer en onderhoud

Met ingang van 2026 vindt er een wijziging plaats in de wijze waarmee de voorziening groot onderhoud wordt gevormd. Op basis van dit uitgangspunt is het Zeeuws Archief momenteel bezig met het opstellen van een herzien MJOP. De dotaties aan de voorziening zullen voortaan op het MJOP worden gebaseerd. Zaken die voorheen via het huisvestingsbudget (Onderhoudscontract E&W, brandverzekering e.d.) en daarmee via de voorziening verliepen, zullen voortaan ten laste van de exploitatie worden gebracht. Het effect van deze wijziging betreft circa € 120.000 lagere lasten in 2026 doordat niet langer het volledige huisvestingsbudget wordt gedoteerd aan de voorziening.

Organisatielasten

De organisatiekosten zijn in de 1^e wijziging begroting 2026 € 231.000,- hoger dan begroot in de begroting 2026. Samenhangend met de toelichting bij huisvestingslasten beheer en onderhoud zijn de kosten m.b.t. de brandverzekering niet langer opgenomen bij huisvestingslasten beheer en onderhoud maar onder de organisatiekosten (€ 33.000,-).

In de 1^e wijziging 2026 zijn verschillende aanvullende posten opgenomen gericht op de inhuur van externe deskundigen voor de beschrijving van alle werkprocessen, informatiebeveiliging, organisatiestrategie, inrichtingskosten van AFAS (financieel & CRM) en kosten voor juridisch advies. De kosten hiervoor bedragen € 162.000,- meer dan in de originele begroting 2026 was opgenomen.

Tot slot is sprake van een toename voor de automatiserings- en licentiekosten in verband met diverse aanpassingen op het gebied van IT (invoer wachtwoordkluis, vervanging tapeunit, aanpassingen Pentest, wijzigingen in patchkast). Deze aanpassingen in de IT-omgeving/ infrastructuur zorgt voor een toename van de kosten met € 36.000,-.

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0

	Realisatie	Begroting	1e wijziging Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0

Financiële begroting: Financiële positie

Stand en verloop reserves

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve personeel	strategische investeringsagenda	
Beginstand begroting 2026	183.663	433.845	1.444.645	
resultaatverdeling 2025	0	0	0	
Dotatie begroting 2026	0	0	0	
Onttrekking begroting 2026	0	-122.010	-548.024	
Eindstand begroting 2026	183.663	311.835	896.621	1.392.119
Beginstand jaarrekening 2025	183.663	335.905	1.929.043	
Vastgestelde resultaatverdeling	0	302.447	0	
Dotatie jaarrekening 2025	0	102.888	474.638	
Onttrekking jaarrekening 2025	0	-255.260	-286.407	
Eindstand jaarrekening 2025	183.663	485.980	2.117.274	2.786.917
Beginstand 1e wijz. begroting 2026	183.663	485.980	2.117.274	
resultaatverdeling 2025	80.312	0	0	
Dotatie 1e wijz. begroting 2026	0	0	0	
Onttrekking 1e wijz. begroting 2026	0	0	-610.938	
Eindstand 1e wijz. begroting 2026	263.975	485.980	1.506.336	2.256.291

	Voorziening beheer en onderhoud	Voorziening verlofsparen
Beginstand begroting 2026	3.805.025	155.743
Dotatie begroting 2026	0	40.000
Onttrekking begroting 2026	-1.545.796	0
Eindstand begroting 2026	<u>2.259.229</u>	<u>195.743</u>
Beginstand jaarrekening 2025	3.902.634	115.743
Dotatie jaarrekening 2025	2.033.203	50.849
Onttrekking jaarrekening 2025	-1.384.552	-5.557
Eindstand jaarrekening 2025	<u>4.551.285</u>	<u>161.035</u>
Beginstand 1e wijz. begroting 2026	4.551.285	161.035
Dotatie 1e wijz. begroting 2026	900.000	40.000
Onttrekking 1e wijz. begroting 2026	-1.012.936	0
Eindstand 1e wijz. begroting 2026	<u>4.438.349</u>	<u>201.035</u>

Specificatie reserves

	1e wijziging 2026		2026
Strategische investeringsagenda			
Digitalisering	€	365.937	€ 308.024
Digitalisering 1e lijnsconservering	€	90.000	€ 50.000
Digitalisering extra medewerkers tbv projectleiding, inventarisatie en voorbereiding	€	155.000	€ 140.000
Informatiebeveiliging	€	-	€ 50.000
	€	610.937	€ 548.024

	1e wijziging 2026			2026
Bestemmingsreserve personeel				
Tijdelijke vervanging wegens ziekte	€	-	€	44.955
Inhuur t.b.v. themainspectie	€	-	€	29.814
Overige uitkering(en)	€	-	€	47.241
	€	-	€	122.010

Toelichting specificatie reserves

Ten opzicht van de begroting 2026 wordt er in de 1^e wijziging begroting 2026 uitgegaan van het digitaliseren van meer projecten waarvoor ook meer 1^e lijnsconservering wordt uitbesteed en ook meer extra medewerkers zullen worden ingehuurd om het resultaat te kunnen behalen. De onttrekking voor informatiebeveiliging is in de 1^e wijziging 2026 niet nodig omdat deze kosten worden gedekt vanuit de reguliere exploitatie.

Onttrekking aan de bestemmingsreserve personeel is in de 1^e wijziging 2026 niet noodzakelijk. Ten eerste omdat de overige uitkeringen in 2025 hebben plaatsgevonden en in 2026 niet meer zijn begroot. Daarnaast kan de beoogde onttrekking worden gedekt vanuit de reguliere exploitatie. Dit komt onder meer omdat in de 1^e wijziging 2026 wel al rekening is gehouden met de indexering van bijdragen, een lagere dotatie aan de voorziening beheer en onderhoud en lagere salarislasten.

Kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2025	Begroting 2026	1e wijz.	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
			Begroting 2026			
Netto schuldquote	-24%	-7%	-16%	-7%	-1%	-1%
Solvabiliteitsratio	29%	20%	28%	21%	13%	13%
Structurele exploitatieruimte	1,32%	0,00%	0,00%	0,00%	2,55%	2,55%

De netto-schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het Zeeuws Archief ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. Bij het Zeeuws Archief is geen sprake van externe financiering anders dan kortlopende schulden.

De solvabiliteitsratio geeft aan of het Zeeuws Archief op korte en lange termijn kan voldoen aan zijn betalingsverplichtingen. Hiertoe wordt de omvang van het eigen vermogen (de reserves en het resultaat van het Zeeuws Archief) gerelateerd aan de totale omvang van het vermogen (het eigen en het vreemde vermogen). Dit kengetal wordt voornamelijk berekend om te schatten of het Zeeuws Archief bij faillissement in staat is om al zijn schulden te betalen (solvabel is). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe gezonder de organisatie is. Door de begrote onttrekkingen uit de bestemmingsreserve strategische investeringsagenda neemt de solvabiliteitsratio af. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de algemene reserve maximaal 5% van de overheidsbijdragen mag zijn. Verder is er naast de strategische investeringsagenda die moet worden afgebouwd, sprake van een bestemmingsreserve personeel die gebaseerd is op het landelijke gemiddelde ziekteverzuimpercentage binnen overheidssector/gemeenten.

De structurele exploitatieruimte geeft weer hoeveel structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, ook als bijvoorbeeld de baten afnemen of lasten in de toekomst gaan toenemen. De ruimte wordt berekend door het structurele saldo (verschil tussen structurele baten en lasten) te delen door het totaal aan jaarlijkse baten. Voorbeelden van structurele baten zijn de bijdragen van de GR-partners en de inkomsten van de dienstverleningsovereenkomsten. Bij structurele lasten gaat het om de lasten die worden gemaakt voor het uitvoeren van structureel beleid en overhead. Een positief kengetal betekent dat sprake is van een positief saldo tussen de structurele baten/lasten inclusief de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves.

Geprognostiseerde begin- en eindbalans en EMU-saldo

Balans (per 31 december)

			1e wijz			
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	783.835	800.000	883.835	883.835	808.835	808.835
Vlottende activa	7.884.941	6.226.841	7.068.795	6.397.034	6.066.919	6.066.919
Totaal activa	8.668.776	7.026.841	7.952.630	7.280.869	6.875.754	6.875.754
Passiva						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	183.663	183.663	263.975	263.975	263.975	263.975
- Bestemmingsreserves	2.603.254	1.208.456	1.992.316	1.234.316	622.853	622.853
- Resultaat na bestemming	80.312	0	0	0	0	0
Voorzieningen	4.712.320	4.434.722	4.639.384	4.732.578	4.742.578	4.742.578
Vaste schulden	-	0		0	0	0
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden	121.964	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overlopende passiva	967.263	1.000.000	856.955	850.000	1.046.348	1.046.348
Totaal passiva	8.668.776	7.026.841	7.952.630	7.280.869	6.875.754	6.875.754
EMU Saldo	659.794	-196.080	-783.874	-664.805	-526.463	0

Financiële begroting: Bijlage baten en lasten per taakveld

2026

Taakveld	lasten	baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	4.152.432	0	4.152.432
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10 Mutaties reserves		-670.034	-670.034
0.11 Resultaat rekening baten en lasten	0	0	0
Totaal taakveld 0	4.152.432	-670.034	3.482.398
5 Sport, cultuur en recreatie			
5.4 Musea	4.826.863	-8.309.261	-3.482.398
Totaal taakveld 5	4.826.863	-8.309.261	-3.482.398
Totaal taakvelden	8.979.294	-8.979.294	0

1e wijz 2026

Taakveld	lasten	baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	4.493.964	0	4.493.964
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	-610.938	-610.938
0.11 Resultaat rekening baten en lasten	0	0	0
Totaal taakveld 0	4.493.964	-610.938	3.883.026
5 Sport, cultuur en recreatie			
5.4 Musea	4.857.715	-8.740.741	-3.883.026
Totaal taakveld 5	4.857.715	-8.740.741	-3.883.026
Totaal taakvelden	9.351.679	-9.351.678	0