

CONCEPT

Programmabegroting 2024



d.d. 28-03-2023

versie 3

concept voor vaststelling in AB d.d. 22 juni 2023

INHOUDSOPGAVE

Inleiding.....	5
Programma Erfgoedcentrum	6
Programma Overhead.....	8
Algemene Financiële Beschouwing	9
Bedrijfsvoering	11
Weerstandsvermogen	13
Bijlage 1: Taakvelden	15
Bijlage 2: Specificatie van de werkbegroting 2024.....	16
Bijlage 3: Cashflow overzicht 2024-2027	18
Bijlage 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager	19

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2024 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers.

Het Erfgoedcentrum is opgericht als gemeenschappelijke regeling (Wgr) op 1 juli 2011 en heeft tot doel:

- a. het overeenkomstig de Archiefwet beheren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van archiefbewaarplassen van de deelnemende en andere overheidslichamen;
- b. het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarplassen overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers en andere overheidslichamen als hiervoor genoemd onder a.;
- c. het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in het gebied van de Achterhoek en de Liemers in de ruimste zin van het woord;
- d. het binnen en in het verlengde van de onder a. tot en met c. omschreven doelstellingen, ontplooiën van activiteiten die direct en aanwijsbaar de financieel-economische positie van het Erfgoedcentrum ten goede komen.

Het programma heeft voor het grootste deel betrekking op de uitvoering van de wettelijke taken die de 8 gemeenten, die aan de Wgr Erfgoedcentrum deelnemen, hebben op basis van de Archiefwet 1995 (AW1995).

De niet wettelijke taken die het Erfgoedcentrum uitvoert hebben betrekking op taken c.q. activiteiten met betrekking tot het onder de aandacht brengen en houden van de cultuur historie van de regio, ofwel de Regionale Identiteit. Deze taken worden uitgevoerd voor de gehele regio Achterhoek en Liemers. Bijdragen voor de uitvoering van deze taken komen van de 8 aan de Wgr deelnemende gemeenten, de gemeenten Doesburg, Lochem en Zevenaar, de Provincie Gelderland, de donateurs van het Erfgoedcentrum en de Stichting Vrienden erfgoed Staring.

Het Erfgoedcentrum heeft een programmabegroting van 2023 t/m 2026. Formeel is dit de programmabegroting van het begrotingsjaar 2024 plus een prognose van de drie voortschrijdende jaren. Met de toevoeging van de prognose (t/m 2027) wordt aan de BBV regels voldaan.

In de beleidsperiode tot en met 2026 zal nog nauwelijks digitaal archief formeel door de gemeenten worden overgedragen. Daarom heeft het bestuur besloten de bijdragen van de 8 Wgr gemeenten ook voor de begroting 2024 te baseren op het aantal meter aan het Erfgoedcentrum overgedragen en over te dragen archief tot en met 2026 (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995).

De hoogte van deze bijdragen waren in principe voor 4 jaar (2023-2026) vastgezet. De afgelopen periode (eind 2022-begin 2023) heeft uitgewezen dat de kosten – met name energiekosten vanaf eind 2022 en loonkosten vanaf 2023 - dusdanig zijn gestegen, dat het Dagelijks Bestuur heeft moeten besluiten tot een aanpassing van de conceptbegroting 2024 zoals deze was opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026 die in 2022 was opgesteld. Dit houdt in dat de meterprijs waarop de meerjarenbegroting 2023-2026 was gebaseerd wordt verhoogt vanaf begrotingsjaar 2024. (In 2023 zullen de toegenomen kosten worden afgedekt uit de algemene reserve.)

De bijdragen van de niet-Wgr gemeenten en de Provincie Gelderland komt geheel ten goede aan de uitvoering van niet-archieftaken. Verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten de komende jaren enigszins gelijk zullen blijven. Door de Provincie Gelderland is een meerjarensubsidie vastgesteld voor de jaren 2021 tot en met 2025. Hoewel bij het opstellen van de (meerjaren)begroting niet bekend is of voor 2026 ook subsidie zal worden verstrekt, is voor de jaren daarna de inschatting gemaakt dat de subsidiebijdrage ongeveer hetzelfde zal blijven.

PROGRAMMA ERFGOEDCENTRUM

Wat wil het Erfgoedcentrum bereiken?

Uitvoeren van de archief wettelijke taken conform de bepalingen van de Archiefwet 1995, de plaatselijke archiefverordeningen en Besluit informatiebeheer, voor de 8 gemeenten die deelnemer zijn in de Wgr Erfgoedcentrum en voor het Waterschap Rijn en IJssel (op basis van in 2014 gesloten Dienstverleningsovereenkomst). De Archiefwet 1995 bepaalt dat de archieven in goede, geordende en toegankelijke staat moeten worden gebracht, beheerd en behouden. Tevens moet er door de gemeentelijke archiefinspecteur toezicht worden gehouden op de niet-overgedragen archieven.

Het Erfgoedcentrum zet zich in voor het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in de regio Achterhoek en Liemers in al haar facetten door middel van organiseren van activiteiten en verzamelen van specifieke collecties (o.a. beeldmateriaal, documentatie en bibliotheek).

Het Erfgoedcentrum wil een professioneel kennis- en informatiecentrum zijn voor iedereen die meer wil weten over de specifieke cultuurhistorie van de regio ofwel de regionale identiteit van zowel de Achterhoek als de Liemers. Door het organiseren van activiteiten worden grote en diverse doelgroepen bereikt die daardoor (meer) interesse krijgen in en zich bewust worden van de cultuur/cultuur historie van de regio en daarmee worden gestimuleerd daar zelf ook een actieve rol in te gaan spelen.

Wat gaat het Erfgoedcentrum daarvoor doen?

1. archieven en collecties in 'goede staat' brengen, beheren en behouden:

1.1. zorgdragen voor goedgekeurde archiefbewaarplaats (conform wet- en regelgeving)

1.1.1. het beheren van de archiefbewaarplaats voor fysiek archief (analoog archief): papier, perkament, foto- en filmmateriaal)

1.1.2. het beheren van de archiefbewaarplaats voor digitaal archief, het zogenaamde e-depot, voor gedigitaliseerd (i.h.k.v. substitutie) en 'digital born' archief.

1.2. restauratie en conservering:

1.2.1. kwetsbare en veel geraadpleegde stukken restaureren en digitaliseren

1.2.2. materieel verzorgen archieven en collecties

2. archieven en collecties in 'geordende staat' brengen, beheren en behouden:

2.1. in beheer zijnde archieven en collecties beschrijven door vervaardigen van (nadere) toegangen

2.1.1. inventarisatie van archieven en collecties

2.1.2. vervaardigen van nadere toegangen (indexen) op veel geraadpleegde bronnen (o.a. notarieel archief en fotocollecties)

2.1.3. mogelijk maken van raadpleging van specifieke bronnen door maken van transcripties (vertalingen van oude handschriften) van middeleeuwse stukken.

3. archieven en collecties in 'toegankelijk staat' brengen, beheren en behouden:

het beschikbaar stellen van in beheer zijnde archieven en collecties; fysiek via de studiezaal en digitaal via de website ('virtuele studiezaal')

- 3.1. *studiezaal is 18 uur per week open en adequaat bemenst*
 - 3.1.1. ondersteuning en begeleiding van bezoekers bij onderzoek
 - 3.1.2. ten behoeve van raadpleging, brengen en halen van archiefstukken uit het depot
 - 3.2. *contentbeheer website*
 - 3.2.1. uitbreiden digitaal te raadplegen bestanden (zowel images als toegangen, indexen, transcripties etc.)
 - 3.2.2. toevoegen en actualiseren informatie/hulp bij onderzoek
 - 3.3. *afhandelingen van verzoeken om informatie, telefonisch of schriftelijk (mail of brief); dienstverlening 5 werkdagen per week*
 - 3.4. *verzorgen van uitleningen t.b.v. gemeenten conform afspraken.*
- 4. uitvoeren van de archief wettelijke inspectietaak uitgevoerd door de gemeentelijke archiefinspecteurs:**
- 4.1. *toezicht houden op niet-overgedragen archiefbescheiden*
 - 4.2. *toezicht houden op overbrenging van te bewaren archieven naar de archiefbewaarplaats (Erfgoedcentrum)*
 - 4.3. *audits uitvoeren en gevraagd en ongevraagd advies geven op het gebied van archief- en informatiebeheer*
 - 4.4. *vernietigingslijsten beoordelen.*
- 5. In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed**
- 5.1 *In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. activiteiten*
 - 5.1.1. Bijeenkomsten organiseren (lezingen, rondleidingen, open dagen, filmavonden, boekpresentaties, exposities, enz.)
 - 5.1.2. Cursussen en workshops organiseren
 - 5.1.3. Inzetten van social media: facebook, twitter, Instagram en LinkedIn
 - 5.1.4. Deelnemen aan/samenwerking in projecten ter promotie van het Erfgoedcentrum en ten behoeve van het versterken en zichtbaar maken van de cultuur historische identiteit van de Achterhoek
 - 5.1.5. Zelfstandig en in samenwerking met andere partijen – binnen de provincie en interprovinciaal (provincies Overijssel, Drenthe en Groningen) – activiteiten en projecten initiëren en/of uitvoeren die gericht zijn op het in stand houden van het Nedersaksisch.
 - 5.2. *In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. verzamelen, vervaardigen, beheren en beschikbaar stellen van literatuur en documentatie*
 - 5.2.1. Het beheren van de bibliotheek; collectie zo compleet en actueel mogelijk houden
 - 5.2.2. Uitgeven van cultuur historisch magazine Oer (4x per jaar, i.s.m. Waterschap Rijn en IJssel en Regionaal Archief Zutphen)

PROGRAMMA OVERHEAD

Tot het programma overhead behoren alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- Personeel en organisatie;
- Informatievoorziening en automatisering;
- Facilitaire zaken en huisvesting;
- Managementondersteuning primair proces.

De kosten voor het programma overhead zijn terug te vinden in bijlage 1 van deze programmabegroting. Hierin zijn alle kosten uitgesplitst per voorgeschreven programma. De totale overhead kosten voor het begrotingsjaar 2024 worden begroot op € 856.200.

Voor verdere informatie verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

Wat kost het?

In €	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Baten	€ 2.065.052	€ 2.066.802	€ 2.068.552	€ 2.176.878	€ 8.377.284
Lasten	€ 2.021.830	€ 2.066.008	€ 2.112.285	€ 2.173.800	€ 8.373.923
Saldo	€ 43.222	€ 794	- € 43.733	€ 3.078	€ 3.361

De baten komen voort uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten, de niet-Wgr gemeenten, de Provincie Gelderland, donateurs en giften. Ook zijn er inkomsten uit activiteiten als cursussen, lezingen en rondleidingen.

Daarnaast zijn er met twee organisaties dienstverleningsovereenkomsten; met de Stichting Huis Bergh ten behoeve van detachering van een archivaris en met het Waterschap Rijn en IJssel voor het uitvoeren van de wettelijke archiefbeheertaken.

Incidentele baten en lasten

Het Erfgoedcentrum heeft geen incidentele baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

Activa per 31 december	2024	2025	2026	2027
Materiele vaste activa	327.901	301.941	275.981	250.021
Financiële vaste activa	7.083	7.084	7.135	7.170
Vlottende activa	304.400	294.400	289.400	281.900
Totaal activa	639.384	603.425	572.516	539.091

Passiva per 31 december	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	187.793	188.587	144.854	147.932
Voorzieningen	0	0	0	0
Vaste schulden met rentelooptijd > 1 jaar	318.252	274.939	230.580	185.139
Vlottende passiva	133.339	139.899	197.082	206.020
Totaal activa	639.384	603.425	572.516	539.091

Toelichting op de lasten in de begroting 2024

Zie bijlage 2 voor een specificatie van de werkbegroting.

Personeelskosten

Voor personeelskosten is in de begroting een stijging van 3,0% opgenomen ten opzichte van de voorgaande jaren. (In begrotingsjaar 2023 wordt een stijging verwacht van 9%.)

Apparaatskosten/Huisvestingskosten

De kosten in de begroting 2024 liggen op dezelfde lijn als begroot in voorgaande jaren. (In begrotingsjaar 2023 wordt een stijging verwacht van 8%.)

Magazine Oer

De kosten voor uitgave magazine OER komen in de begroting op € 0. Dit komt doordat de uitgave wordt gefinancierd uit de inkomsten van de donateurs en losse verkoop.

Project CEPA

De kosten voor het project CEPA worden geheel gefinancierd uit het samenwerkingsverband van het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek (CEPA). Samen met vijf andere coalitiepartners wordt gezamenlijk invulling gegeven aan dit pact.

Project Regionale Identiteit

De provincie Gelderland heeft het Erfgoedcentrum A&L aangewezen als hét taalinstituut Nedersaksisch deze provincie. De kosten van de activiteiten hiervoor worden grotendeels vergoed door ze provincie.

Toelichting op de baten in de begroting 2024

Bijdrage gemeenten en provincie

Voor de bijdrage van de Wgr gemeenten wordt een tarief gehanteerd van € 162,875 per meter (archief) per jaar. Dit tarief (ofwel de meterprijs) is gebaseerd op het aantal m1 archief dat op de peildatum 1-1-2022 reeds in beheer is bij het ECAL (betreft formeel overgebracht archief) plus het aantal m1 archief dat nog niet in beheer is bij het ECAL maar op basis van de Archiefwet (1995) wel al overgebracht had moeten zijn en/of in de periode 2023-2026 overgebracht moet worden.

Het tarief en daarmee de gemeentelijke bijdragen blijven in de periode 2024-2026 gelijk.

De kosten voor archiefbeheer t.b.v. gemeenschappelijke regelingen Regio Achterhoek, Laborijn, RAL en Hameland worden op eenzelfde manier berekend.

De verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten in 2024 enigszins gelijk zullen blijven.

De bijdrage van de Provincie Gelderland is vastgesteld tot en met 2025. Hoewel bij het opstellen van de (meerjaren)begroting niet bekend was of voor 2026 en verder ook subsidie zou worden verstrekt, is voor deze jaren de inschatting gemaakt dat de subsidiebijdrage ongeveer hetzelfde zal blijven. Dit geldt ook voor de prognose van de daaropvolgende jaren.

Overige

De overige baten betreft grotendeels inkomsten uit detachering Huis Bergh en de dienstverleningsovereenkomst met het Waterschap Rijn en IJssel. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. De overige baten liggen op dezelfde lijn als begroot in het voorgaande jaar.

BEDRIJFSVOERING

Het Erfgoedcentrum wil een professioneel kennis- en informatiecentrum zijn op het gebied van streekcultuur en -historie met verantwoord beheer en efficiënte inzet van middelen. Verantwoording wordt conform voor gemeenschappelijke regelingen geldende regels en procedures aan betrokken partijen afgelegd.

Om dit doel te bereiken zal het Erfgoedcentrum:

1. Volgens strikte planning, correct en tijdig jaarstukken aanleveren
2. Formatie en kwaliteiten van medewerkers optimaal benutten:
 - 2.1. consequent voeren van kwartaal-, functionerings- en beoordelingsgesprekken met sturing op verbeterpunten en ontwikkeling (persoonlijk en vakinhoudelijk)
 - 2.2. teamtraining gericht op verbetering samenwerking en ontwikkelingen
 - 2.3. inzet van vrijwilligers ten behoeve van uitvoering van additionele taken
 - 2.4. ondersteuning P&O-diensten van gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement
3. T.b.v. de huisvesting worden depot-, kantoor- en studiezaalruimte gehuurd
4. Up-to-date netwerk, hard- en software hebben en houden door ondersteuning ICT-diensten van gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement.

Financiën

Zoals in de inleiding en in de toelichting op de baten al is aangegeven, zijn de bijdragen van de 8 Wgr gemeenten geheel gebaseerd op het aantal meter dat deze gemeenten hebben overgedragen c.q. moeten overdragen aan het Erfgoedcentrum (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995).

Deze bijdrage van de gemeenten wordt 3 jaar (2024-2026) vastgezet. Dat houdt in dat in de periode 2024-2026 de meters aanwas van particuliere archieven in die jaren niet zullen worden toegerekend aan een van de gemeenten.

Voor de jaren daarna zal eind 2025 een nieuwe meting worden gedaan ten behoeve van de bijdragen.

In bijlage 4 is een overzicht van alle archiefbestanden met toewijzing aan zorgdrager opgenomen. Alle collecties en archieven die in de archiefbewaarpplaats van het Erfgoedcentrum zijn opgenomen vallen onder de Archiefwet 1995. Bijna alle separate archiefbestanden zijn toegewezen aan een zorgdrager. Naast de 8 gemeenten zijn er ook een aantal andere zorgdragers, namelijk de gemeenschappelijke regelingen waarvan het Erfgoedcentrum de archieven beheert (Achterhoek Ambassadeurs, Laborijn, RAL en Hameland). Deze gemeenschappelijke regelingen betalen hiervoor dezelfde bijdrage per meter als de gemeenten. Daarnaast zijn er enkele archiefbestanden die niet zijn toe te wijzen aan één zorgdrager omdat dit collecties zijn die het hele werkgebied betreffen zoals de algemene kaarten- en tekeningencollecties, beeld- en documentatiecollecties en de bibliotheek. De omvang is naar rato toebedeeld aan de gemeentelijke zorgdragers.

Voor de bekostiging van de niet-archiefwettelijke taken is het Erfgoedcentrum voor het grootste deel, 85%, afhankelijk van derden. Het betreft de bijdragen van de niet Wgr-gemeenten, de Provincie Gelderland, donateurs en Vrienden. Daarnaast worden voor een aantal bijeenkomsten die worden georganiseerd sponsorbijdragen gevraagd van diverse fondsen. Het risico dat de uitvoering van deze taken onder druk komt te staan blijft bestaan. De gemeenten kunnen subsidie jaarlijks verminderen of stopzetten. De Provincie heeft subsidie toegezegd tot en met 2025, verwachting is dat de te verstrekken subsidie daarna gelijk blijft. Het aantal donateurs/Vrienden wordt ondanks alle inspanningen om nieuwe donateurs en Vrienden te werven, langzamerhand minder.

Formatie

De omvang van het personeelsbestand, het aantal fte, zal gelijk blijven. Vanwege de ontwikkelingen, zoals ontwikkeling e-depot en de aanwas van archieven zijn personele wisselingen mogelijk maar dit zal niet leiden tot wijziging van het aantal fte.

Naast de medewerkers in vaste dienst zijn er bij het Erfgoedcentrum ca. 35 vrijwilligers werkzaam. Zij worden ingezet voor de uitvoering van zogenaamde additionele taken; ondersteuning van lopende projecten. Deze vrijwilligers krijgen behalve reiskostenvergoeding geen vergoeding anders dan een eindejaarscadeau en er wordt jaarlijks een activiteit buitenshuis voor ze georganiseerd.

Omzetbelasting

In januari na afloop van een boekjaar dient opgave gedaan te worden voor het BTW-compensatiefonds van de voorheffingen omzetbelasting in gemaakte kosten en gepleegde investeringen. Dit is van toepassing op het programma Erfgoedcentrum met uitzondering van kosten die betrekking hebben op niet-archieftaken; dit komt voort uit gemaakte afspraken met de fiscus.

De niet-archieftaken vallen namelijk geheel buiten de omzetbelasting, voorheffingen omzetbelasting en mogen niet opgegeven worden voor het BTW-compensatiefonds.

Schatkistbankieren

De wet verplicht schatkistbankieren is in 2013 van kracht geworden. In deze wet is geregeld dat decentrale overheden en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën.

Er is een (kleine) vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. (Het bedrag dat buiten het schatkistbankieren mag worden gehouden.) Het doel van het "schatkistbeleggen" is om de EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk) te verminderen.

WEERSTANDSVERMOGEN

Weerstandscapaciteit

Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet het Erfgoedcentrum in de paragraaf weerstandsvermogen inzicht verschaffen in de robuustheid van de begroting.

Het weerstandsvermogen van het Erfgoedcentrum is het vermogen om (incidentele) financiële tegenvallers te kunnen opvangen om taken te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de beschikbare middelen om niet begrote kosten te dekken) en de risico's (waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten). Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het Erfgoedcentrum.

De algemene reserve per 31 december 2022 bedraagt € 106.364. Het weerstandsvermogen is voldoende gezien ook het feit, dat de deelnemende gemeenten aansprakelijk zijn voor de tekorten. Het bedrag van de algemene reserve lijkt wellicht hoog, maar gezien de vierjaarscyclus loopt de reserve weer terug naar het gewenste niveau. (Voor 2023 is het begrote resultaat € 38.207). Het huidige weerstandsvermogen en de geprognoseerde ontwikkeling daarvan in deze begrotingscyclus is voldoende robuust.

Zie voor het verloop van het vermogen het cashflow overzicht bijlage 3.

Risico's

De relevante risico's voor het weerstandvermogen waren over het algemeen goed te begroten op basis van de realiteit in het verleden. Er zijn op dit moment een tweetal posten die meer zekerheid met zich mee brengen dan voorheen.

- Personeelskosten: voor 2023 is een toename verwacht van 9% op de loonkosten op basis van de nieuwe COA WSGO 2023. Vanaf 2024 is rekening gehouden met een toename van 3% die enigszins gedempt wordt door uitstroom als gevolg van pensionering van relatief duur personeel (einde salarisschaal);
- ICT: de ICT-beveiliging is kwetsbaarder dan ooit. Wij houden daarom rekening met een stijging van de ICT kosten.

Van 3 gemeenten in ons werkgebied en de Provincie Gelderland ontvangt het Erfgoedcentrum subsidie ten behoeve van de uitvoering van de niet-archieftaken. Vaststelling van de definitieve subsidies die worden verstrekt, volgt in het lopende jaar. Aan de vaststelling en toekenning van deze subsidies ligt geen wettelijke verplichting ten grondslag, waardoor mogelijk minder subsidies worden toegekend dan gevraagd.

Het risico van ontvangst lagere subsidies wordt geschat op 20% van de totale subsidiebijdrage van Provincie en gemeenten.

Medewerkers kunnen door middel van het Individueel Keuze Budget (IKB) zelf beslissen om verlofdagen te kopen of te verkopen. Dit heeft financiële consequenties danwel gevolgen voor het aantal beschikbare uren. De financiële gevolgen komen jaarlijks ten laste van het jaarresultaat, omdat vooraf nauwelijks een inschatting gemaakt kan worden van deze financiële gevolgen die jaarlijks kunnen fluctueren. De afgelopen jaren is hier minimaal gebruik van gemaakt. Op basis daarvan wordt dit risico ingeschat op nihil.

Het Erfgoedcentrum heeft geen lopende risicodossiers zoals bijvoorbeeld claims.

Financiële kengetallen

Op grond van het wijzigingsbesluit vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), moet een set van vijf verplichte kengetallen opgenomen worden voorzien van een toelichting.

Kengetallen:	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>
Netto schuldquote	9%	8%	6%	4%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	9%	8%	6%	4%
solvabiliteitsratio	27%	29%	26%	28%
structurele exploitatieruimte	2%	0%	-2%	0%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een positieve schuldquote geeft aan dat er geen overschot aan middelen is.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Erfgoedcentrum in staat is aan haar financiële verplichting te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Hoe hoger de solvabiliteit, hoe gezonder het bedrijf. De solvabiliteitsratio blijft heel constant over de jaren 2024-2027. Het Erfgoedcentrum zal geen hoge solvabiliteitsratio opbouwen. Bij een hoger positief resultaat zal dit uitgekeerd worden aan de gemeenten.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Dit kengetal geeft aan dat er binnen het Erfgoedcentrum nauwelijks tot geen vrije ruimte aanwezig is.

In de meerjarenbegroting van het Erfgoedcentrum is wisselend rekening gehouden met een positief en negatief resultaat. Dit is het gevolg van de vaststelling van een vast meter-tarief voor een aantal jaren. In het overzicht van de kengetallen is dit terug te zien in de solvabiliteitsratio en de exploitatieruimte.

Onvoorzien

In de begroting is jaarlijks een post opgenomen voor € 5.000 voor het opvangen van in de loop van het begrotingsjaar noodzakelijke nieuwe uitgaven of de onvermijdelijke verhoging van bestaande posten.

BIJLAGE 1: TAAKVELDEN

LASTEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2023
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Personeelskosten	0	280.125	0	828.125	1.108.250
Apparaatskosten	16.025	576.075	600	284.030	876.730
Kapitaallasten	0	0	36.850	0	36.850
Totaal lasten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	16.025	856.200	37.450	1.112.155	2.021.830

BATEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2023
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Bijdrage gemeenten/ Gemeenschappelijke Regelingen	0	0	0	1.823.201	1.823.201
Bijdrage provincie	0	0	0	110.000	110.000
Overige baten	0	0	0	86.850	86.850
Bijdrage Projecten	0	0	0	45.000	45.000
Totaal baten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers				2.065.051	2.065.051

Resultaat Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers 2024					43.221
--	--	--	--	--	---------------

BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2024

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Begroting 2025	Begroting 2024
	<u>Personeelskosten</u>	<u>1.205.600</u>	<u>1.172.600</u>	<u>1.139.900</u>	<u>1.108.250</u>
4000	Lonen en sociale lasten (elke jaar +/- + 2,5%)	1.205.100	1.170.000	1.136.000	1.103.000
	DB Lonen Proj CEPA/Streektaal Provincie (interne uren)				
4004		-31.000	-29.500	-28.000	-26.500
4030	Salariskosten derden	12.500	13.100	12.900	12.750
4035	P&O werkzaamheden	7.500	7.500	7.500	7.500
4100	Loonsubsidies	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
4120	Reis- en verblijfkosten / Vergoeding vrijwilligers	5.000	5.000	5.000	5.000
4141	Opleidingskosten	5.000	5.000	5.000	5.000
4190	Overige personeelskosten	7.500	7.500	7.500	7.500
	<u>Huisvestingskosten</u>	<u>448.050</u>	<u>439.625</u>	<u>431.550</u>	<u>423.975</u>
4200	Huur Brewinc (elk jaar plus 1,5%)	250.000	245.000	240.000	235.500
4210	Servicekosten Brewinc onbelast	160.650	157.500	155.000	152.500
4201	Huur overig	7.600	7.450	7.300	7.150
4220	Stg. Beheer 't Brewinc	20.750	20.675	20.450	20.225
4270	Schoonmaakkosten	4.300	4.300	4.200	4.100
4280	Overige huisvestingskosten	4.750	4.700	4.600	4.500
	<u>Dienstverleningskosten</u>	<u>103.600</u>	<u>101.610</u>	<u>99.108</u>	<u>96.605</u>
4500	PR & educatie	100	100	100	100
4706	Boeken en tijdschriften	2.500	2.510	2.508	2.505
4710	Lidmaatschappen	1.500	1.500	1.500	1.500
4720	Restauratie en conservering	4.000	4.000	4.000	4.000
4730	Website en licenties	42.000	41.000	40.000	39.000
4741	Edepot	53.500	52.500	51.000	49.500
	<u>Bedrijfsvoering</u>	<u>132.700</u>	<u>130.600</u>	<u>127.600</u>	<u>125.150</u>
4640	Kosten kopieermachines en printers	11.600	11.600	11.400	11.250
4700	Accountantskosten	13.600	13.600	13.400	13.200
4705	Administratiekosten	3.000	3.000	3.000	3.000
4725	Assurantie algemeen	3.000	3.000	3.000	3.000
4740	ICT kosten SLA	84.500	82.500	80.000	78.000
4750	Kantoorbenodigdheden	2.250	2.250	2.250	2.250
4751	Post.nl Verzendkosten	2.250	2.250	2.250	2.250
4780	Telefoonkosten	6.800	6.800	6.700	6.600
4955	Bankkosten	700	600	600	600
4999	Onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>Projecten Streektaal</u>	<u>170.000</u>	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
4410	Magazine OER	10.000	10.000	10.000	10.000
4401	Project CEPA	35.000	35.000	35.000	35.000
4521	Regionale Identiteit (Provinciegelden)	125.000	110.000	110.000	110.000
	<u>Kapitaallasten</u>	<u>33.850</u>	<u>34.850</u>	<u>35.850</u>	<u>36.850</u>
4820	Kapitaallasten Afschrijvingen	25.000	25.000	25.000	25.000
4956	Kosten Bankgarantie	2.700	2.700	2.700	2.700
4959	Kapitaallasten Rente Lening	6.150	7.150	8.150	9.150
	<u>Btw voorheffing</u>	<u>80.000</u>	<u>78.000</u>	<u>77.000</u>	<u>76.000</u>
5000	Btw voorheffing	80.000	78.000	77.000	76.000
	Totaal lasten	2.173.800	2.112.285	2.066.008	2.021.830

Vervolg BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2024

BATEN					
Nr.	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Begroting 2025	Begroting 2024
	<u>Bijdrage gemeenten</u>	<u>1.913.528</u>	<u>1.823.202</u>	<u>1.823.202</u>	<u>1.823.202</u>
8000	Bijdrage van de deelnemende gemeenten	1.864.969	1.776.355	1.776.355	1.776.355
	Bijdrage meters Regio/Wedde	21.781	20.746	20.746	20.746
	Bijdrage meters RAL/Hameland/ ISWI	14.279	13.600	13.600	13.600
	Bijdrage van niet WGR gemeenten	12.500	12.500	12.500	12.500
	<u>Overige baten</u>	<u>93.350</u>	<u>90.350</u>	<u>88.600</u>	<u>86.850</u>
8100	Vergoeding dienstverlening	8.500	7.500	7.500	7.500
8110	inkomsten uit DVO's (Bergh/Wrij/Cepa)	73.500	71.750	70.000	68.250
8400	Verkopen 2e hands boeken	1.500	1.250	1.250	1.250
8500	Giften en donaties	2.000	2.000	2.000	2.000
8530	Doorberekening Mr. H.J. Steenbergenstichting	6.500	6.500	6.500	6.500
8210	Diverse cursussen	1.350	1.350	1.350	1.350
	<u>Projecten Streektaal</u>	<u>170.000</u>	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
8200	Magazine OER	10.000	10.000	10.000	10.000
8225	Project CEPA	35.000	35.000	35.000	35.000
8600	Regionale Identiteit (Provinciegelden)	125.000	110.000	110.000	110.000
		-	-	-	-
	Totaal baten	2.176.878	2.068.552	2.066.802	2.065.052
	Resultaat	3.078	-43.733	794	43.222

BIJLAGE 3: Cashflow overzicht 2024-2027

	2024	2025	2026	2027	2024 2027
Resultaat boekjaar	43.222,00	794,00	-43.733,00	3.078,00	3.361,00
Afschrijvingen	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
Totaal Cashflow	68.222,00	25.794,00	-18.733,00	28.078,00	103.361,00
Aflossing lening	<u>29.082,00</u>	<u>30.061,00</u>	<u>31.074,00</u>	<u>32.121,00</u>	<u>122.338,00</u>
Restant Cashflow	<u>39.140,00</u>	<u>-4.267,00</u>	<u>-49.807,00</u>	<u>-4.043,00</u>	<u>-18.977,00</u>
Verloop Vermogen					
	2024	2025	2026	2027	
Vermogen 01-01	144.571,00	187.793,00	188.587,00	144.854,00	
Resultaat	43.222,00	794,00	-43.733,00	3.078,00	
Vermogen 31-12	<u>187.793,00</u>	<u>188.587,00</u>	<u>144.854,00</u>	<u>147.932,00</u>	

BIJLAGE 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager

Overzicht omvang archiefbestanden met toewijzing aan zorgdrager, stand van zaken 01-02-2022, waar tarief voor 2024 op is gebaseerd.

Zorgdrager	01-02-2022 in beheer ECAL	Over te brengen meters 2024- 2026	<i>Bijdrage 2024-2026 in meters zonder Ecal collectie</i>	Collectie Ecal naar rato 310,125 meter t/m 2026	<i>Bijdrage 2024- 2026 in meters</i>	<i>Bijdrage 2024-2026 Meterprijs: 162,875 euro</i>
Aalten	504,000	568,500	1.072,500	28,856	1.101,356	179.383,385
Berkelland	983,875	735,000	1.718,875	46,247	1.765,122	287.494,281
Bronckhorst	1.782,750	65,000	1.847,750	49,715	1.897,465	309.049,557
Doetinchem	1.524,625	0,250	1.524,875	41,028	1.565,903	255.046,377
Montferland	647,500	480,875	1.128,375	30,360	1.158,735	188.728,883
Oost Gelre	564,875	544,625	1.109,500	29,852	1.139,352	185.571,903
Oude IJsselstreek	1.047,000	240,000	1.287,000	34,627	1.321,627	215.260,062
Winterswijk	882,625	49,000	931,625	25,066	956,691	155.821,022
Regio	91,375	12,250	103,625		103,625	16.877,922
Wedeo/ Laborijn	13,250	10,500	23,750		23,750	3.868,281
RAL	59,875		51,750		51,750	8.428,781
Hameland	258,000		30,000		30,000	4.886,250
ISWI (Laborijn)	1,750		1,750		1,750	285,031
totaal	8.361,500	2.706,000	10.831,375	285,750	11.117,125	1.810.701,73