

DEFINITIEVE JAARSTUKKEN 2023

**ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN
LIEMERS
TE DOETINCHEM**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

INLEIDING

JAARREKENING 2023

1	Balans (inclusief toelichting)	6
2	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	15
3	Gebeurtenissen na balansdatum	15
4	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	16
5	Overzicht van Baten en lasten in de jaarrekening 2023	18
6	WNT	19
7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1	Inleiding	26
2	Bestuur	27
3	Resultaten	28
3.1	Programma Erfgoedcentrum	28
3.2	Bedrijfsvoering	40
4	Paragraaf financiën	44
4.1	Resultaten	44
4.2	Weerstandsvermogen	46

INLEIDING

Wij bieden u de programmaverantwoording 2023 aan van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers.

In de paragrafen schetsen wij kort een beeld van de financiële positie en de risico's van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers.

JAARRESULTAAT

Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 30.606.

Voor een nadere toelichting op voor- en nadelige saldi verwijzen wij graag naar de programma's.

BESTEMMING RESULTAAT 2023

Het resultaat na bestemming zal dan € 30.606 negatief zijn.

Voorgesteld wordt het negatieve jaarresultaat ad € 30.606 te onttrekken aan de algemene reserve.

CONTROLEVERKLARING

Over 2023 is ten aanzien van de jaarrekening door Coöperatie ConFirm U.A. een controleverklaring verstrekt. De goedkeurende verklaring voor de jaarrekening 2023 is in het boekwerk opgenomen.

Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers
te Doetinchem

BEHANDELPROCEDURE

De behandelprocedure ziet er als volgt uit:

14 maart Het Dagelijks Bestuur behandelt en stelt de jaarstukken vast.

4 april Het Algemeen Bestuur behandelt en stelt de definitieve jaarstukken vast.

Doetinchem, 20 februari 2024

JAARREKENING 2023

ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN LIEMERS

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Investerings met een economisch nut		391.771		379.796
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Overige vorderingen		82.436		7.978
<u>Liquide middelen</u>				
Bank- en giroaldi	108.529		315.064	
Kassaldi	1.269		994	
	<u> </u>	109.798	<u> </u>	316.058
<u>Overlopende activa</u>				
Overlopende activa		1.925		2.128
TOTAAL GENERAAL		<u> </u> <u>585.930</u>		<u> </u> <u>705.960</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>VASTE PASSIVA</u>				
Algemene reserves	106.364		192.939	
Gerealiseerd resultaat	-30.606		-86.575	
		75.758		106.364
<u>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</u>				
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		361.602		402.891
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	29.082		41.857	
Overige schulden	79.520		96.864	
		108.602		138.721
<u>Overlopende passiva</u>				
Overlopende passiva		39.968		57.984
TOTAAL GENERAAL		<u>585.930</u>		<u>705.960</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Continuïteitsveronderstelling

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de archieftaken en moeten daar middelen voor beschikbaar stellen. Daarmee is de continuïteit van ECAL gewaarborgd, ondanks het negatieve resultaat en de beperkte algemene reserves.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeven van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De activa met relatief geringe betekenis worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Afschrijvingen van de activa (op annuïteiten basis) vindt plaats vanaf het moment dat het object voor gebruik beschikbaar is en met inachtneming van de verwachte gebruiks- en nuttigheidsduur.

Van de meest voorkomende c.q. belangrijkste activa is in onderstaand overzicht de gehanteerde afschrijvingstermijnen aangegeven.

Meubilair	20 jaar
Archiefstellingen	30 jaar
ICT basisvoorzieningen	5 jaar

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Investerings met een economisch nut
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	610.016
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-230.220
	<u>379.796</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	41.821
Desinvesteringen	-13.337
Afschrijving desinvesteringen	9.334
Afschrijvingen	-25.843
	<u>11.975</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	638.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-246.729
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>391.771</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Nominale vordering Erfgoedcentrum	74.532	7.978
Sociale lasten	7.904	-
	<u>82.436</u>	<u>7.978</u>

Liquide middelen

Bank- en girosaldi

ABN AMRO Bank N.V.	-	6.205
Ministerie van Financiën	16.988	166.114
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	143.614	142.695
Gelden onderweg	-52.073	50
	<u>108.529</u>	<u>315.064</u>

Kassaldi

Kas	<u>1.269</u>	<u>994</u>
-----	--------------	------------

OVERLOPENDE ACTIVA

Borgsom tags parkeerplaats	160	160
Vooruitbetalingen	1.462	1.417
Administratiekosten - Exact-licentie	303	551
	<u>1.925</u>	<u>2.128</u>

VASTE PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserves	106.364	192.939
Gerealiseerd resultaat	-30.606	-86.575
	<u>75.758</u>	<u>106.364</u>
 <u>Algemene reserves</u>		
Stand per 1 januari	192.939	199.400
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-86.575	-6.461
Stand per 31 december	<u>106.364</u>	<u>192.939</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Gerealiseerd resultaat</u>		
Stand per 1 januari	-86.575	-6.461
Gerealiseerd resultaat boekjaar	-30.606	-86.575
Gerealiseerd resultaat voorgaand boekjaar	86.575	6.461
Stand per 31 december	<u>-30.606</u>	<u>-86.575</u>

**VASTE SCHULDEN MET EEN RENDE TYPISCHE
LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten</u>		
Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	<u>251.723</u>	<u>280.804</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten</u>		
Stand per 1 januari	322.661	336.157
Aflossing	-41.856	-13.496
Stand per 31 december	<u>280.805</u>	<u>322.661</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-29.082	-41.857
Langlopend deel per 31 december	<u>251.723</u>	<u>280.804</u>

Deze lening ad € 555.000 is verstrekt ter financiering van investering huisvesting en inrichting in Brewinc.

Aflossing vindt plaats over een periode van 19 jaar en 353 dagen vanaf 13 juli 2012. Het rentepercentage bedraagt 3,34% vast tot en met 2032. De halfjaarlijks betaalde termijn op basis van annuïteiten bedraagt € 19.110. Het aantal resterende halfjaarlijkse annuïteittermijnen bedraagt 17. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 125.264 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Vooruit ontvangen archiefvergoeding</u>		
Vooruit ontvangen archiefvergoeding	<u>109.879</u>	<u>122.087</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Vooruit ontvangen archiefvergoeding</u>		
Stand per 1 januari	122.087	128.927
Ontvangen Werkbaan Oost	-	4.310
Vrijval Laborijn	-251	-231
Vrijval Hameland	-4.309	-3.953
Vrijval Werkbaan Oost	-215	-148
Vrijval Recreatieschap A&L	-7.433	-6.818
Langlopend deel per 31 december	<u>109.879</u>	<u>122.087</u>

Betreft een vooruit ontvangen vergoeding voor archiefwerkzaamheden van Recreatieschap Achterhoek & Liemers ad € 119.025, van Hameland ad € 69.000, van Laborijn ad € 4.611 en van Werkbaan Oost ad € 4.310.

Op 31 december 2023 is de stand van Recreatieschap Achterhoek & Liemers € 60.514, van Hameland € 41.981, van Laborijn € 3.438 en van Werkbaan Oost € 3.946.

De vooruit ontvangen bedragen vallen in jaarlijkse termijnen vrij ten gunste van de exploitatie, voor het Recreatieschap Achterhoek & Liemers voor het eerst in 2015, voor Hameland het eerst in 2017, voor Laborijn het eerst in 2019 en voor Werkbaan Oost het eerst in 2022. De vrijval wordt gebaseerd op het aantal strekkende meters archief vermenigvuldigd met het voor dat jaar vastgestelde tarief per meter.

Geen rentevergoeding en zekerheden van toepassing.

NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Leningen	<u>29.082</u>	<u>41.857</u>
<u>Overige schulden</u>		
Overige schulden	<u>79.520</u>	<u>96.864</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant Mr. H.J. Steenbergenstichting	85	334
Nominale schuld Erfgoedcentrum	31.631	42.486
Loonheffing	47.804	52.329
Reservering sociale lasten	-	1.715
	<u>79.520</u>	<u>96.864</u>

OVERLOPENDE PASSIVA

Accountantskosten - Confirm	8.470	13.000
Accountantskosten - Kab accountants & belastingadviseurs	2.723	2.662
Nettoloon	583	-
Vooruitontvangen subsidie Plantenfonds	10.000	-
Vooruitontvangen subsidie projecten CEPA (Cultuurpact)	657	21.843
Vooruitontvangen subsidie Provincie Nedersaksisch	7.873	7.737
Nog te betalen bijdrage Nedersaksisch	8.769	7.138
Te betalen rente lening BNG	-	5.388
Overige overlopende passiva	893	216
	<u>39.968</u>	<u>57.984</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het huurcontract voor het pand IJsselkade 13 te Doetinchem is aangegaan voor een periode van 20 jaar. De huur- en serviceverplichtingen lopen tot het jaar 2031. Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedroeg in 2023 totaal € 232.400. De bijdrage in de servicelasten bedroeg in 2023 totaal € 220.808.

Afgegeven bankgarantie

Per 31 december 2023 is er een bankgarantie afgegeven door N.V. Bank Nederlandse Gemeenten voor een bedrag van € 268.920 ten behoeve van Brewinc B.V.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden, die relevant zijn voor de jaarrekening 2023.

STAAT VAN INVESTERINGEN MET ECONOMISCH NUT

<u>Investerings met een economisch nut</u>	<u>Aanschafwaarde</u>	<u>Balanswaarde 01-01-2023</u>	<u>Investerings</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Balanswaarde 31-12-2023</u>
€	€	€	€	€	€
<u>Gebouwen Erfgoedcentrum</u>					
Virupa muurdeco	1.490	797	-	79	718
Purple bleu stellingen	160	119	-	5	114
Purple bleu stellingen	14.642	11.123	-	398	10.725
Bruynzeel archiefstellingen	68.272	51.877	-	1.857	50.020
Bruynzeel archiefstellingen	127.658	96.992	-	3.472	93.520
Bruynzeel archiefstellingen	48.983	37.218	-	1.332	35.886
Koopmans meerwerk	30.808	16.481	-	1.626	14.855
Interieur studiezaal	6.785	355	-	355	-
Architect Noort	2.674	1.417	-	142	1.275
Architect Noort	4.928	2.622	-	261	2.361
Koopmans studiezaal	200.293	106.723	-	10.595	96.128
Koopmans meerwerk	17.605	9.389	-	931	8.458
All Round Bouw	4.025	2.253	-	208	2.045
Valdorpels bij de toegangsdeuren	1.681	983	-	85	898
Legbord depot	1.284	837	-	61	776
Bomefa wandrek	1.911	1.462	-	81	1.381
tapelbroek inrichting	36.130	-	36.130	319	35.811
WAM scheidingswand	3.161	-	3.161	28	3.133
	<u>572.490</u>	<u>340.648</u>	<u>39.291</u>	<u>21.835</u>	<u>358.104</u>

Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers
te Doetinchem

	Aanschaf- waarde	Balanswaarde 01-01-2023	Investerings	Afschrijvingen	Balanswaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€
<u>Kantoorinventaris</u>					
<u>Erfgoedcentrum</u>					
Schilderijen	950	507	-	50	457
Conferentietafel	788	412	-	42	370
Tafelwagen 2x	550	300	-	29	271
Ahrend kuipstoel	214	124	-	10	114
Inventaris archief	25.722	14.270	-	1.335	12.935
Fatima scherm hal	1.141	603	-	603	-
Itee Solutions	338	186	-	186	-
Riad tafels	987	526	-	526	-
Multi Ratio garderobe	101	49	-	6	43
Schermen educatieruimte	2.942	1.570	-	155	1.415
Ahrend inrichting kantoren	25.449	13.617	-	1.343	12.274
Voorhuis educatieruimte	923	495	-	495	-
Ahrend diversen 2011	1.485	817	-	77	740
Biblionet boekenwagen	713	494	-	33	461
Grafimates Droogrek	762	30	-	30	-
Prowise PC Module	520	91	-	91	-
CCV pinautomaat	554	149	-	149	-
Laptop	1.653	734	-	734	-
Bureaustoel	604	267	-	126	141
Bureaustoel	604	352	-	122	230
Fototoestel	2.161	1.479	-	425	1.054
PC Videobewaking	599	384	-	119	265
Laptop	1.418	1.188	-	1.188	-
Bureaustoel	598	504	-	113	391
Riad ombouw tafel zit sta	2.531	-	2.530	24	2.506
	<u>74.307</u>	<u>39.148</u>	<u>2.530</u>	<u>8.011</u>	<u>33.667</u>
Totaal	<u>646.797</u>	<u>379.796</u>	<u>41.821</u>	<u>29.846</u>	<u>391.771</u>

Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers
te Doetinchem

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2023

	<u>Werkelijke baten 2023</u>	<u>Werkelijke lasten 2023</u>	<u>Werkelijk saldo 2023</u>	<u>Begrote baten 2023</u>	<u>Begrote lasten 2023</u>	<u>Begroot saldo 2023</u>
	€	€	€	€	€	€
Erfgoedcentrum	<u>1.992.868</u>	<u>-2.023.474</u>	<u>-30.606</u>	<u>1.834.297</u>	<u>-1.796.090</u>	<u>38.207</u>

Resultaat voor bestemming € 30.606 negatief, voorstel te onttrekken aan de algemene reserves.

WNT-VERANTWOORDING 2023

De WNT is van toepassing op Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers. Het voor Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

Het bestuur van het Erfgoedcentrum is als volgt opgebouwd:

- Dagelijks bestuur, bestaande uit 2 AB-leden plus 1 DB-lid voorgedragen door de Staring Stichting;
- Algemeen bestuur, bestaande uit de 8 portefeuillehouders van de bij de Wgr aangesloten gemeenten, plus 1 lid afkomstig uit DB voorgedragen door de Staring Stichting;
- Bestuurscommissie, bestaande uit de voornoemde DB-leden, plus 2 leden afkomstig uit het AB en 2 leden voorgedragen door de Staring Stichting.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E.T.G. Siero
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9722
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.120
Beloningen betaalbaar op termijn	16.977
<i>Subtotaal</i>	<i>121.097</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	121.137
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	E.T.G. Siero
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.984
Beloningen betaalbaar op termijn	18.153
<i>Subtotaal</i>	<i>121.137</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	121.137

1b. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Het bestuur is onbezoldigd.

Gegevens 2023	
Dagelijks bestuur	
R. Hummelink	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
S. Metaal	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
A. Das	Portefeuille financiën
E.T.G. Siero	Secretaris/directeur
Algemeen bestuur	
R. Hummelink	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
S. Metaal	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
H. te Lindert	Lid namens gemeente Aalten
J. van Oostrum	Lid namens gemeente Berkelland
A. Peppelman	Lid namens gemeente Bronckhorst
H. Groote	Lid namens gemeente Montferland
J. Hoenderboom	Lid namens gemeente Oost Gelre
O.E.T. van Dijk	Lid namens gemeente Oude IJsselstreek
Bestuurscommissie	
R. Hummelink	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
S. Metaal	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
A. Das	Lid
E.T.G. Siero	Lid
H. Groote	Lid namens gemeente Montferland
A. Peppelman	Lid namens gemeente Bronckhorst
J. Hoenderboom	Lid namens gemeente Oost Gelre
W.F.W.M. van Heugten	Lid
P. Seesing	Lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van: Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers te Doetinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Tevens is de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie, bestaande uit de programmaverantwoording:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de programmaverantwoording in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevant wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Doetinchem, 21 februari 2024

Coöperatie ConFirm U.A.

w.g.

drs. J. Westdijk RA

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag over 2023 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL).

Voor het ECAL was 2023 als gevolg van diverse omstandigheden geen makkelijk jaar.

Eenzijds had dit te maken met veel personele wisselingen. Net voor het einde van 2022 waren al twee nieuwe medewerkers gestart. Begin 2023 startten nog twee nieuwe medewerkers, in de loop van het jaar vertrok er weer één en gingen twee medewerkers uit dienst na het behalen van de pensioengerechtigde leeftijd. Dit heeft grote impact gehad op ons relatief kleine team. Het vertrek van twee collega's waar je heel lang mee hebt samengewerkt plus de komst van vier nieuwe collega's betekent dat tijd nodig is om aan elkaar te wennen. Daarnaast waren de wisselingen ook aanleiding voor (beperkte) taakverschuivingen, aanpassingen in werkwijzen en invoering van een nieuw functiewaarderingsstelsel met bijbehorend functieboek. Eind 2023 was 'het stof nedergedaald' en had alles en iedereen zijn of haar plek wel weer gevonden.

Wat 2023 ook een moeilijk jaar maakte, waren enorme kostenstijgingen waar het ECAL mee werd geconfronteerd. Als gevolg van CAO SGO onderhandelingen stegen de loonkosten met bijna 10%. Daarnaast leidden de hoge energiekosten tot bijna een verdubbeling van de servicekosten die ECAL betaalt voor de huisvesting (van ca. €140.000 naar €220.000) en verhoogde de verhuurder de huurkosten met een hoog percentage van 8,6%.

Dit heeft onvermijdelijk geleid tot een negatief resultaat van € 30.606 terwijl (in het kader van de meerjarenbegroting 2023-2026) een positief resultaat van € 38.207 was begroot. Het tekort is voor 2023 gedekt uit de algemene reserve van het ECAL.

Gelukkig kunnen we ook mooie, positieve resultaten melden over het afgelopen jaar. Vele archieven en collecties zijn geordend en beschreven waarmee nog meer informatie toegankelijk is gemaakt en beschikbaar gesteld kon worden. Het ECAL heeft veel bezoekers, geïnteresseerden in de cultuurhistorie van de regio mogen ontvangen, zowel op de studiezaal als bij activiteiten zoals cursussen, workshops en lezingen. De interesse en aandacht voor de regionale identiteit blijft, wellicht (mede) als gevolg van de coronatijd, groeien. Klanten die niet naar de studiezaal toe kunnen of willen komen weten ons goed te vinden via de digitale weg. Dit blijkt uit de cijfers van digitale aanvragen en informatieverzoeken. Sinds 2023 loopt de afhandeling hiervan op een professionele manier via het zaakstelsel en persoonlijke accounts van de klanten.

2 Bestuur

Het bestuur van het Erfgoedcentrum is als volgt opgebouwd:

- Algemeen Bestuur, bestaande uit de acht portefeuillehouders van de bij de Wgr aangesloten gemeenten;
- Dagelijks Bestuur, bestaande uit twee AB-leden plus één DB-lid voorgedragen door de Staring Stichting;
- Bestuurscommissie, bestaande uit de voornoemde DB-leden, plus twee leden afkomstig uit het AB en twee leden voorgedragen door de Staring Stichting.

Leden Algemeen Bestuur

gemeente		
Doetinchem	R. Hummelink	voorzitter
Winterswijk	S. Metaal	plv. voorzitter
-	A. Das	Portefeuille Financiën
Aalten	H. te Lindert	
Berkelland	J. van Oostrum	
Bronckhorst	A. Peppelman	
Montferland	H. Groote	
Oost Gelre	J. Hoenderboom	
Oude IJsselstreek	O.E.T. van Dijk	
-	E.T.G. Siero	secretaris/directeur

Leden Dagelijks Bestuur

gemeente		
Doetinchem	R. Hummelink	voorzitter
Winterswijk	S. Metaal	plv. voorzitter
-	A. Das	Portefeuille Financiën
-	E.T.G. Siero	secretaris-directeur

Bestuurscommissie

gemeente		
Doetinchem	R. Hummelink	voorzitter
Winterswijk	S. Metaal	plv. voorzitter
-	A. Das	Portefeuille Financiën
Bronckhorst	A. Peppelman	
Montferland	H. Groote	
Oost Gelre	J. Hoenderboom	
-	W.F.W.M. van Heugten	
-	P. Seesing	
-	E.T.G. Siero	secretaris- directeur

3 Resultaten

3.1 Programma Erfgoedcentrum

In deze programmaverantwoording is sprake van één programma: Programma Erfgoedtaken. Het gehele programma heeft voor het grootste deel betrekking op de uitvoering van wettelijke taken op het gebied van zorg en beheer van archieven.

De archieftaken worden, voor de acht gemeenten die deelnemer zijn in de Wgr Erfgoed-centrum, uitgevoerd op basis van de Archiefwet 1995, de plaatselijke archiefverordeningen en Besluit informatiebeheer. Op basis van een dienstverleningsovereenkomst worden ook de archieftaken ten behoeve van het Waterschap Rijn en IJssel en Kasteel Huis Bergh uitgevoerd. De Archiefwet bepaalt dat de archieven in "goede, geordende en toegankelijke staat" moeten worden gebracht, beheerd en behouden en dat er toezicht wordt gehouden op de niet-overgedragen archieven.

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. Financiële 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, de Mr. H.J. Steenbergen-Stichting en de Stichting Vrienden erfgoed Staring.

3.1.1 Archieven en collecties in 'goede staat' brengen, beheren en behouden

Zorgen voor zo optimaal mogelijke omstandigheden voor opslag van de bestanden conform wet- en regelgeving en uitvoeren van werkzaamheden op het gebied van restauratie en conservering om (autonoom) verval van archieven tegen te gaan en schade te voorkomen.

* Na de afsluiting van eerdere e-depot projecten, beschikt het Erfgoedcentrum inmiddels over kennis en inzicht alsmede de benodigde e-depot hard- en software.

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van het verder vullen van het e-depot.

Er zijn verschillende aansluittrajecten uitgevoerd met individuele zorgdragers:

- Het Waterschap Rijn en IJssel is gestart met een project om, in navolging van de eerdere uitplaatsing van Corsica, nu ook Sharepoint duurzaam uit te plaatsen naar het e-depot.
- De Gemeente Oost Gelre is gestart met een project om de projectdossiers van de netwerkschijven duurzaam uit te plaatsen naar het e-depot;

Daarnaast verricht een werkgroep, waar de gemeenten Doetinchem, Aalten en Berkelland, het Waterschap Rijn en IJssel en het Erfgoedcentrum deel van uit maken, onderzoek naar het MDTO.

* In 2023 zijn er advies overleggen geweest met zorgdragers uit de regio op het gebied van het e-depot. Er is een gebruikersoverleg gestart (frequentie 2 tot 3 keer per jaar) en tijdens de jaarlijkse "DIV-dag" zijn alle zorgdragers op de hoogte gebracht van de e-depot vorderingen. Daarbij hebben vertegenwoordigers van de gemeenten Bronckhorst, Doetinchem en Oost-Gelre presentaties gehouden voor hun collega's.

* Buiten het werkgebied van het ECAL zijn er op verzoek van diverse organisaties gesprekken gevoerd en/of demonstraties gegeven over het e-depot. Met het Streek-archivariaat de Liemers en Doesburg hebben diverse gesprekken geleid tot een DVO met het ECAL met betrekking tot gebruik van het e-depot (ingangsdatum DVO 1-2-2024)

* Archiefbewaarplaats en quarantaineruimte zijn conform wet- en regelgeving ingericht en in stand gehouden.

* Archieven zijn materieel verzorgd: verpakt in zuurvrije dozen en -omslagen, schadelijke materialen verwijderd, omslagen en dozen genummerd en gestickerd. Er is in totaal 23,25 archief materieel verzorgd waarbij ca. 47.681 stickers zijn geplakt (gedrukt). Materiële verzorging houdt in: archieven verpakken in zuurvrije dozen en -omslagen, schadelijke materialen verwijderen, omslagen en dozen nummeren en stickeren.

* Op basis van het restauratieplan, een overzicht van schade van archiefstukken, met beoordeling van de ernst/mate van schade (zgn. schadecijfer) worden ieder jaar archiefstukken gerestaureerd. In 2023 is verder gewerkt aan restauratie van archiefstukken met schadecijfer 13. In totaal is daarvan 1,21m gerestaureerd.

Daarnaast is 'on demand' 0,08 m archief gerestaureerd. 'On demand' houdt in DAT op verzoek van een onderzoeker stukken worden gerestaureerd. Na restauratie zijn stukken die tot die tijd vanwege de slechte staat vele jaren niet ter inzage waren, weer te raadplegen door bezoekers.

In totaal is 1,29 m archief gerestaureerd, afkomstig uit overheidsarchieven van voor 1811 (bestuur en rechterlijke archieven) archieven van de gemeenten Aalten, Berkelland, Doetinchem, Oost-Gelre, Oude IJsselstreek en Winterwijk.

3.1.2 Archieven en collecties in 'geordende staat' brengen, beheren en behouden:

Zorgen voor ordening in beheerde bestanden zodat de archieven doorzoekbaar en vindbaar worden en blijven. Dit heeft zowel betrekking op analogo ('papieren') archief als digitaal archief.

* In totaal is 81,5m overheidsarchief overgebracht. De archieven zijn in het archiefbeheersysteem geregistreerd en toegankelijk gemaakt.

AANWINSTEN ARCHIEVEN OVERHEID*		
gemeente	archiefbestand	omvang (m)
Berkelland	1670 - Gemeentebestuur Ruurlo, 1990-2004	47,25
Oude IJsselstreek	0658 - Gemeentebestuur Wisch - Milieuvergunningen, 1922-2004	31,875
Wedeo/Laborijn	1642 - Gebouwen en terreinen Wedeo, (1980) 1983-1993	0,75
	1643 - Bestuursarchief Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen (ISWI), 2000-2015 (2019)	1,625
TOTAAL		81,5

* betreft formele overbrenging van archieven

* Er zijn 16 particuliere archieven/collecties (w.o. ook documentatie-collecties en aanvullingen) opgenomen met een totale een omvang van ruim 29m. Deze collecties zijn opgenomen op basis van in het acquisitiebeleid omschreven redenen. Deze bestanden zijn opgeschoond, verpakt en (deels) geïnventariseerd. De toegangen die in 2023 zijn opgesteld zijn op de website gepubliceerd.

AANWINSTEN ARCHIEVEN PARTICULIERE ARCHIEFVORMERS		
gemeente	archiefbestand	omvang (m)
Aalten	0705 - Dagboek aantekeningen van Kamp Amersfoort door E. Joh. Bulten te Aalten	0,125
	0987 - Stichting Senioren Gehandicaptenraad te Aalten	0,25
	1684 - Christelijk College Schaersvoorde te Dinxperlo	3,125
Bronckhorst	1502 - Rooms-katholieke Parochie HH. Twaalf Apostelen te Baak	4,5
	1680 - Collectie pentekeningen Wil de Bie	1,00
Doetinchem	0927 - Collectie G.W. Velhorst, Doetinchem, 1930-ca 2000	2,75
	1202 - Aanvulling Archief Misset	1,75
	1193 - Aanvulling Herv. Gemeente Wehl	1,00
	1616 - Ulenhofcollege	4,75
	1682 - Negatievencollectie fotograaf R.H. Soer	2,00
Montferland	1567 - Correspondentie van Missiezuster "Cunera" te Manan, Maria Elisabeth Frericks uit Stokkum, 1919-1945	0,125
Oost-Gelre	1569 - Rooms katholieke parochie van de Heilige Sint Antonius van Padua te Vragender	2,25
Oude IJsselstreek	0787 - Aanvulling Rooms-katholieke Parochiebestuur en locatieraad van de H. Mauritius te Silvolde, 1966-2014	0,375
	1630 - Koninklijk NVVH-Vrouwennetwerk afdeling Varsseveld	2,875
	1652 - La fundacion Espanola de Ulft, 1980-2022	0,625
	1681 - Vereniging voor het Sinderens Belang, 1959-2013 (2023)	1,00
Winterswijk	1568 - Collectie P.J. de Wolff, commandant van het Interneringskamp Vosseveld te Winterswijk, 1941-1946 (2023)	0,625
TOTAAL		29,125

* Vervaardigen en publiceren van toegangen (inventarissen): er zijn 28 inventarissen (toegangen) vervaardigd.

VERVAARDIGDE INVENTARISSEN		
gemeente	aantal inventarissen	omvang (m)
Aalten	4	6,875
Berkelland	3	2
Bronckhorst	3	1,75
Doetinchem	4	4,875
Montferland	2	2,375
Oost-Gelre	0	0
Oude IJsselstreek	7	4,25
Winterswijk	4	6,375
TOTAAL	28	28,75

- * Vrijwilligers hebben gewerkt aan:
 - scannen en beschrijven van foto- en filmmateriaal;
 - nader toegankelijk maken (indexeren) van notariële akten en militieregisters;
 - transcriberen van 16e-eeuwse stadsrekeningen en 19e-eeuwse correspondentie;
 - verkoop van tweedehands boeken.

Daarnaast hebben vrijwilligers ondersteunende werkzaamheden verricht bij bijeenkomsten en exposities.

3.1.3 Archieven en collecties in 'toegankelijke staat' brengen, beheren en behouden:

Beschikbaar stellen van in beheer zijnde archieven en collecties; fysiek via de studiezaal en digitaal via de website ('virtuele studiezaal') en gebruik van in beheer zijnde archieven en collecties stimuleren.

* In 2023 werden (mede in het kader van de AVG) minder bezoekers geregistreerd. Alleen bezoekers die originele archiefstukken wilden aanvragen zijn formeel ingeschreven als bezoeker.

* Openingstijden van de studiezaal: dinsdag t/m donderdag, 6 uur per dag (9u-12u en 13u-16u).

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Aantal geregistreerde bezoeken	1.074	1.169	779	996	1.607	1.224
Totaal aantal bezoeken (schatting)	1.450	1.461	974	1.245	2.009	1.530
Aantal aangevraagde stukken	5.871	6.691	7.132	6.366	7.198	9.366

* In de maanden oktober (122) en november (117) zijn de meeste bezoekers geregistreerd. De meeste aanvragen zijn gedaan in maart (1.073) en mei (804).

* Er wordt vanaf eind 2018 bijgehouden hoeveel scanverzoeken het Erfgoedcentrum ontvangt. Een groot deel hiervan bestaat uit scanverzoeken voor bouwtekeningen.

Het totaal aantal geleverde scans is in 2023 gedaald ten opzichte van 2022. Het aantal aanvragen voor specifiek scans van bouwtekeningen is wel gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Het aantal scans van documenten/ akten is dus flink gedaald. Een reden daarvan kan zijn dat klanten die een scan willen van een bepaald document toch eerder naar de studiezaal komen om zelf een foto van een stuk te maken, omdat ze daarmee scankosten uitsparen (aan het zelf fotograferen van een document zijn geen kosten verbonden).

SCANAANVRAGEN				
	2023	2022	2021	2020
Bouwdossiers aantal afgehandelde aanvragen	581	474	513	434
Bouwdossiers aantal geleverde scans	3.934	3.915	4.934	3.147
Overige aantal afgehandelde scanaanvragen	47	35	92	71
Overige aantal geleverde scans	314	502	989	1.150
TOTAAL (geleverde scans)	4.248	4.417	5.923	4.297

NB. In dit overzicht zijn niet de aanvragen/geleverde scans van beeldmateriaal opgenomen.

* Halverwege 2024 is de vernieuwde website ecal.nu gelanceerd. De website heeft een overzichtelijke(re) en moderne indeling gekregen. De oude website draaide op een verouderd platform waardoor het vernieuwen van content een tijdrovende taak was geworden. Daarnaast was het niet mogelijk om aan de wettelijke wensen en eisen rondom toegankelijkheid en informatieveiligheid te voldoen. In 2024 zullen de laatste aanpassingen aan de site verricht worden om te zorgen dat de website daar wel aan zal voldoen.

* Statistieken met betrekking tot raadpleging van archieftoegangen (inventarissen) via de website:

MEEST GERAADPLEEGDE ARCHIEFTOEGANGEN	
0105 - Gemeentebestuur Aalten, (1809) 1811-1942 (1968)	91.253
1053 - Gemeentebestuur Wisch, (1833) 1922-2004 (2009)	82.749
1100 - Poparchief Achterhoek en Liemers te Doetinchem, (1957) 2000-2015	79.685
1296 - Gemeentebestuur Bergh, 1942-1983	55.362
1303 - Gemeentebestuur Gendringen, 1990-2004	40.781

* Eind 2023 waren er 4.964.347 doorzoekbare beschrijvingen beschikbaar op de website. Dat zijn bijna 130.000 beschrijvingen meer dan in 2022.

* Het aantal afbeeldingen die via de website te vinden is, is gestegen t.o.v. het jaar daarvoor. Nadat werkzaamheden aan digitaliseren en publiceren van filmmateriaal in 2022 nagenoeg stil lag, zijn er in 2023 weer 23 films aan de digitale collectie op de website toegevoegd.

aantal doorzoekbare items	2023	2022	2021	2020	2019
Archief	4.964.347	4.837.000	4.831.322	4.752.153	4.713.695
Beeldbank	87.524	87.290	86.626	85.184	84.909
Film	189	166	166	166	140

* Van verschillende zijden en ten behoeve van diverse doeleinden werd een beroep gedaan op beeldmateriaal uit de film- en fotocollectie van het Erfgoedcentrum. Het aantal aanvragen is ten opzichte van 2023 toegenomen. In totaal zijn er 462 aanvragen met betrekking tot beeldbestanden in 2023 afgehandeld. (In 2022 waren dat er 382.)

Een groot aantal aanvragen kwamen vanuit de gemeente Berkelland; 214 luchtfoto's werden aangevraagd t.b.v. een intern project.

Ander 'groot verbruikers' waren de uitgever van het cultuur historisch magazine Oer (66 afbeeldingen aangevraagd) en de NOS die afbeeldingen (42) wilden gebruiken voor een documentaire over het Rademakersbroek. Deze documentaire is 4 mei 2023 uitgezonden.

* Bijna alle gemeenten komen regelmatig dossiers lenen uit de bestanden die bij het Erfgoedcentrum in beheer zijn of zijn uitgeplaatst (in het archiefdepot geplaatst in afwachting van overbrenging). Het aantal uitleningen aan de gemeenten is met 2.740 gestegen t.o.v. 2022.

GEMEENTELIJKE UITLENINGEN							
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Aalten	0	0	0	0	0	0	2
Berkelland	193	38	35	24	90	87	155
Bronckhorst	58	61	153	73	70	93	40
Doetinchem*	844	726	655	964	944	2.046	2.546
Montferland	282	376	271	344	603	298	255
Oost Gelre	343	471	454	424	551	544	487
Oude IJsselstreek	555	559	817	571	1007	871	834
Winterswijk	465	466	413	1.089	613	512	233
TOTAAL	2.740	2.697	2.798	2.525	3.878	4.451	4.552

* Aantal aanvraag uitlening is inclusief 62 aanvragen vanuit ODA

3.1.4 Uitvoeren van de archiefwettelijke inspectietaak

De archiefinspecteur houdt toezicht op niet-overgedragen archieven; daarbij wordt inspectie uitgevoerd op bestanden die op het punt staan overgedragen te worden (moet conform geldende normen en eisen), worden vernietigingslijsten beoordeeld en wordt gevraagd en ongevraagd advies gegeven met betrekking tot informatie- en archiefbeheer van de gemeenten én gemeenschappelijke regelingen.

Met alle gemeenten, het Waterschap en de gemeenschappelijke regelingen is regulier overleg gevoerd. Daarnaast zijn voor iedere organisatie de volgende specifieke zaken uitgevoerd:

gemeente	inspectiewerkzaamheden
Aalten	<ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijsten Aalten: <ul style="list-style-type: none"> - stukken gemeente Aalten 2022 - stukken voormalige gemeente Aalten 2022 - personeelsdossiers, uit dienst 2010 en 2011 - stukken gemeente Dinxperlo 2022 - stukken Verkiezingen Gemeenteraad 16-03-2022 - stukken gemeente Aalten 2023 - stukken voormalige gemeente Aalten 2023 - stukken verkiezingen Provinciale Staten en Waterschapsverkiezingen d.d. 15-03-2023, conform de hiervoor geldende bepalingen van de Kieswet - stukken vervallen in 2015 cliëntendossiers gem. Aalten - Advies/beoordeling bewerken bouwvergunningen voor overbrenging - Advies/beoordeling overbrenging persoons- en woningkaarten
Berkelland	<ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijsten Berkelland: <ul style="list-style-type: none"> - meldingen verhuizing Berkelland, vernietigingsjaar 2013-2017; - cliëntendossiers ABw voormalig gemeente Borculo, vernietigingsjaar 2022 - cliëntendossiers SoZa voormalig gemeente Eibergen, vernietigingsjaar 2022 - cliëntendossiers SoZa voormalig gemeente Neede, vernietigingsjaar 2022 - cliëntendossiers ABw voormalig gemeente Ruurlo, vernietigingsjaar 2022 - stukken gemeente Berkelland, vernietigingsjaar 2022 - stukken voormalig gemeente Borculo, vernietigingsjaar 2022 - stukken voormalig gemeente Eibergen, vernietigingsjaar 2022 - stukken voormalig gemeente Neede, vernietigingsjaar 2022 - stukken voormalig gemeente Ruurlo, vernietigingsjaar 2022 - financiële stukken gemeente Berkelland, vernietigingsjaar 2022 - cliëntendossiers WMO voormalig gemeente Berkelland, vernietigingsjaar 2022 - stukken voormalige gemeente Ruurlo 1946-1989 - Advies/beoordeling bewerken archiefbestand Ruurlo 1990-2004 - Advies/beoordeling bewerken restbestanden Ruurlo - Advies bewerking voor overbrenging Neede 1938-2004 - Advies Handboek vervanging - Advies vakapplicatie Rx Mission - Advies vernietigen digitale archiefbescheiden - Advies doorlopende machtiging vernietiging archiefbescheiden

Bronckhorst	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijsten Burgerzaken 2016-2020 - Beoordelen vernietigingslijsten (inhaalactie) 2008-2017 - Advies migratietraject - Advies opheffen beperking openbaarheid
Doetinchem	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijsten V 2016-2018 - Advies vernietigen over systemen heen - Advies bewerken SARA 0119 - Advies informatiebeheer regionale samenwerking Leerplicht - Advies beschrijven beeldmateriaal Rietveld Lyceum - Advies doorlopende machtiging vernietiging archiefbescheiden
Montferland	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Advies bewerken archiefbestanden - Advies overbrenging Milieu Didam 1891-2004 - Advies overbrenging beeldmateriaal
Oost Gelre	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijst Oost Gelre - Advies beperking openbaarheid archiefbescheiden - Advies/beoordeling overbrenging Groenlo 1933-1990 - Advies procedure vernietiging - Advies overbrenging Elna en Groenlose Gids - Advies uitplaatsing/migratie civiele projecten
Oude IJsselstreek	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Advies herbewerken bouwvergunningen Gendringen - Advies vernietigen digitale archiefbescheiden - Advies doorlopende machtiging vernietiging archiefbescheiden
Winterswijk	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Advies/beoordeling overbrenging bouwvergunningen 1976-1990 - Advies/beoordeling bewerking secretariaearchief 1985-1994 - Advies migratietraject Greenvalley - Advies Handboek vervanging
Waterschap Rijn en IJssel	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Advies beperken openbaarheid - Advies overbrenging archiefblok 2020 - Advies bewaartermijnen personeelsgegevens - Advies vernietigen processen-verbaal gemeentelijke stembureaus - Advies uitplaatsing Sharepoint

Gemeen- schappelijke Regelingen	<p><u>Ecal</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 <p><u>Fijnder</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren Audit 2023 - Advies verantwoordelijkheid over WSW-dossiers (i.c. met drie gemeenten) - Advies Handboek vervanging - Advies vernietigen digitale archiefbescheiden <p><u>Hameland</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Beoordelen vernietigingslijst vernietigingsjaren 2018-2023 <p><u>Laborijn</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijst 2021-2023 - advies overbrengen archiefbestanden ISWI en Wedeo - beoordelen archiefbestand Wedeo - advies over procedure vernietiging <p><u>ODA</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren Audit 2023 - advies nulmeting - advies over 'informatie op orde' <p><u>Regio Achterhoek</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - uitvoeren Audit 2023 - Beoordelen vernietigingslijsten over de jaren 2017 en 2018 - Beoordelen vernietigingslijst "veegactie" (2001-2022) - beoordelen vernietigingslijst personeelsdossiers - advies over 'informatie op orde' - advies bewerking bestuursarchief 2009-2016
---------------------------------------	---

* Ten behoeve van uitvoering van de archiefinspectietaak en deskundigheidsbevordering zijn onderstaande algemene werkzaamheden uitgevoerd en is aan onderstaande activiteiten/ overleggen deelgenomen.

Overleggen	<ul style="list-style-type: none"> - Reguliere overleggen met contactpersonen DIV - Jaarlijkse gesprekken met DIV en leidinggevendenden - E-depotoverleg - Vergadering met Gelderse archiefinspecteurs - Collegiaal overleg archiefdiensten Gelderland
Activiteiten/ bijeenkomsten	<ul style="list-style-type: none"> - Organisatie Achterhoekse DIVdag 2023 - Bijwonen diverse seminars VNG en KVAN

3.1.5 Stimuleren van onderzoek, studie en activiteiten op het gebied van en interesse in de streekcultuur en -historie Achterhoek en Liemers.

* Ten behoeve van het stimuleren van gebruik van in beheer zijnde archieven en collecties zijn rondleidingen, lezingen en cursussen gegeven, leerlingen ontvangen en andere activiteiten georganiseerd. In onderstaand overzicht is het aantal bezoekers vermeld dat het Erfgoedcentrum in het kader van een activiteit/ bijeenkomst heeft bezocht of deelnam aan een activiteit van het Erfgoedcentrum op een andere locatie. Onder streektaalactiviteiten is ook het aantal leerlingen meegenomen dat in 2023 een dialectles heeft gekregen en het kinder-streektaal-magazine heeft ontvangen in het kader van het project Wiesneus voor de basisscholen.

activiteiten	aantal	toelichting
Cursussen	59	cursus paleografie, basiscursus genealogie, cursus genealogie voor gevorderden, workshop kadastronderzoek
Lezingen	383	Liemerse dijkenlandschap en Deltaplan grote rivieren; Kasteel Keppel; Lezing mbt publicatie Kind van Maria en Mao, Achterhoekers in Amerika, Veranderingen in natuur, landschap en landbouw in de Achterhoek
Streektaalactiviteiten	3.780	Wiesneus/leerlingen streektaallessen en afsluiting; Achterhoek(s) College; Boekenwaeke/verkiezing Beste Boek A&L, Streektaalsymposium Streektaol veur potwottels, streektaalmuziekfestival Plat Gespöld, presentatie Zutphens Woordenboek, Achterhoekse pubquiz Zwarte Cross, presentaties/lezingen over de streektaal
Overige bijeenkomsten	441	Boekpresentaties Jaarboek A&L 46 en 47 en De oorlog van Jan Massink, rondleidingen, Open Monumentendag, boekenmarkt
TOTAAL	4.663	

* De social media kanalen van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers worden structureel ingezet om activiteiten, nieuwtjes en interessant archiefmateriaal te belichten. Ook in het jaar 2023 zijn er weer volgers bijgekomen op Facebook, Twitter en Instagram.

Volgers/likes*	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Facebook	2174	1904	1311	1058	887	646	532
X (Twitter) **	1202	1227	1203	1132	1021	911	737
Instagram	1153	1061	1011	889	692	550	147
LinkedIn	260	168	-	-	-	-	-

* stand van zaken op 31 december van het betreffende jaar

** bij overgang van Twitter naar de naam X afgelopen jaar, zijn er door X zelf, veel inactieve accounts verwijderd.

Daarnaast zijn er een aantal filmpjes toegevoegd op het Youtube-kanaal van het Erfgoedcentrum. Zo zijn er 2 filmpjes te zien over 'Wiesneus', zijn er 7 afleveringen te zien over het project 'Mijn Achtergrond', 3 filmpjes over 'uut flonkergood 2023', een Plat veur Potwottels demonstratievideo, een video over het boekje 'Eerste Hulp bij plat praoten' en 5 filmpjes over de genomineerden voor het "Beste Boek Achterhoek en Liemers".

- * Het Erfgoedcentrum is het taalinstituut voor Nedersaksisch in de provincie Gelderland.
- De subsidie van de Provincie Gelderland heeft het onder meer mogelijk gemaakt om een streektaalconsulent aan te stellen, een Stimuleringsfonds Nedersaksisch Gelderland in te stellen, een streektaalsymposium te organiseren en te starten met het opbouwen van een netwerk in de regio noordoost Veluwe;
- Met de andere Nedersaksische taalinstututen in Nederland (Stellingwerpe, Groningen, Drenthe en Overijssel) zijn in 2023 diverse overleggen gevoerd en bijeenkomsten georganiseerd om de streektaal in een breder kader onder de aandacht te brengen en te houden. Er wordt gebruik gemaakt van elkaars deskundigheid en les- en PR-materiaal en als een gremium contact onderhouden met de raad van Europa en ministeries (BiZa en OCW).
- Het project Wiesneus; kindertijdschrift met daaraan gekoppelde streektaal les voor groep 6/7 in het basisonderwijs is ook in 2023 weer verder uitgebreid. Wederom hebben meer scholen aan dit project meegedaan dan het jaar daarvoor. Als afsluiting van Wiesneus 2023 is een gratis activiteit voor kinderen en hun begeleiders georganiseerd in het Openluchtmuseum Achterhoek. Door kinderen op diverse vlakken onder begeleiding creatief bezig te laten zijn werd het Wiesneus-thema 2023 'Kunst' gekoppeld aan streektaal.
- In samenwerking met de Dialectkring Achterhook en Liemers en de Stichting Vrienden van de Streektaal Lochem is de Waeke van het Achterhookse en Liemerse Book georganiseerd. Daarvoor is een bundel nieuwe verhalen en gedichten in de streektaal samengesteld en uitgebracht onder de titel Flonkergood. Dit boekje heeft iedereen die in die week een boek uit of over de regio kocht (bij het Erfgoedcentrum of bij de boekhandel in de regio) kado gekregen.

3.1.6 Verzamelen, beheren en beschikbaar stellen van literatuur en documentatie met betrekking tot streekcultuur en -historie Achterhoek en Liemers.

- * De bibliotheekcollectie is actueel en beschikbaar gehouden door aanschaf van relevante publicaties, verwerkingen van aanwinsten en wegwerken van werkvoorraden. Aantal aanwinsten in de bibliotheek: 237 publicaties waarvan 87 aangekocht. De overige 150 publicaties zijn aan het Erfgoedcentrum geschonken. Bovendien werden 143 publicaties toegevoegd aan de bibliotheekcollectie uit de werkvoorraad in 2023.
- * De bibliotheekcatalogus is aangevuld met de aanwinsten, beschrijvingen van periodieken en er is gewerkt aan het wegwerken van de werkvoorraad (herordening en registratie).
- * De documentatiecollectie van het Achterhoekse Archief is verder opgeschoond.
- * Het scannen van kaften van aanwinsten werd voortgezet, zodat die in de bibliotheekcatalogus opgenomen kunnen worden bij de beschrijvingen van de desbetreffende boeken.

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Personeel en organisatie

VASTE MEDEWERKERS

- * In de loop van het jaar zijn om verschillende redenen 3 medewerkers uit dienst gegaan (andere baan, pensioen). Dit heeft enige vacature ruimte opgeleverd; dit is met een het aanstellen van een nieuwe (full time) medewerker per 1-1-2024 deels ingevuld.
- * Ter ontwikkeling van de medewerkers is er een teamtraining georganiseerd, zijn periodieke personeelsgesprekken gevoerd en hebben een aantal medewerkers deelgenomen aan specifieke studiedagen/-bijeenkomsten en zijn vakinhoudelijke cursussen/trainingen gevolgd.

VRIJWILLIGERS

- * Het aantal vrijwilligers lag eind 2023 op 35.
- * Naast twee vrijwilligersbijeenkomsten (overleggen) is er 29 juni een vrijwilligersuitje georganiseerd. Deze activiteit bestond uit een ontvangst, een rit met een huifkar, bezoek met unieke rondleiding op Kasteel Keppel en een afsluitend diner.
- * Tijdens de Kerstbijeenkomst in december is van een aantal vrijwilligers afscheid genomen. Na afloop van de bijeenkomst ontvingen de vrijwilligers een kerstpakket.

INHUUR DERDEN

- * Via Laborijn is één medewerkster bij het Erfgoedcentrum werkzaam. Zij verricht ondersteunende administratieve werkzaamheden.
- * Op projectbasis zijn twee medewerkers in dienst als 'streektaalfunctionaris'. De werkzaamheden die zij uitvoeren, vallen deels onder de projecten van het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek en deels zijn het projecten van het Erfgoedcentrum zelf, gebaseerd op het activiteitenplan op basis waarvan de Provincie Gelderland subsidie verleent.
- * Ten behoeve van het wegwerken van de werkvoorraad in inventarisatiewerkzaamheden is extra ondersteuning ingehuurd.

OVERIG

- * Inzet P&O (HR en salarisadministratie) en ICT vanuit gemeente Doetinchem op basis van Service Level Agreement is gecontinueerd.

3.2.2 Huisvesting

- * Ten behoeve van de huisvesting wordt depot-, kantoor- en studiezaalruimte gehuurd (op basis van een langlopend huurcontract) van Brewinc B.V.
- * Het Erfgoedcentrum is vertegenwoordigd in de Stichting Brewinc Beheer; een beheerstichting ten behoeve van de gebruikers (bewoners) van het gebouw het Brewinc. Het Erfgoedcentrum vervult hier de rol van secretaris. Via de verhuurder wordt een gebouwenbeheerder ingezet ten behoeve van facilitaire zaken met betrekking tot het gebouw als geheel en gezamenlijke ruimtes (niet voor de ruimtes van de afzonderlijke gebruikers).
- * Voor gebruik van een up-to-date netwerk, benodigde hard- en software en voor ondersteuning ICT-diensten wordt gebruik gemaakt van inzet van de gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement.

3.2.3 Samenwerking

- * Het Erfgoedcentrum heeft goede contacten met het Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD); er is regelmatig overleg en er wordt gebruik gemaakt van wederzijdse kennis, ervaring en diensten.
- * Er is nauwe samenwerking met de medegebruikers van 't Brewinc en met name de Bibliotheek West Achterhoek, wat heeft geleid tot uitwisseling van kennis en ervaringen maar ook tot concrete gezamenlijke activiteiten (zoals Wiesneus en organisatie van lezingen).
- * Vanaf 2017 is het Erfgoedcentrum coalitiepartner van het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek (CEPA). Samen met vijf andere coalitiepartners wordt gezamenlijk invulling gegeven aan dit pact. Binnen het CEPA zijn een aantal direct aan het Erfgoedcentrum gerelateerde projecten gerealiseerd:
 - Wiesneus: door goede samenwerking met de bibliotheken West- én Oost-Achterhoek, Achterhoekse Poort en Montferland is het project Wiesneus - magazine en lessen m.b.t. de streektaal - een groot succes.
 - Plat Gespöld: jaarlijks streektaalmuziekfestival met toekenning van de prijs 'De Gelderse Kleiroze' voor het 'haevigste liedje' van het afgelopen jaar.
- * Sinds de ondertekening in 2018 van het convenant Nedersaksisch door de provincies waar Nedersaksisch de streektaal is, heeft de provincie Gelderland het Erfgoedcentrum aangewezen als hét taalinstituut Nedersaksisch voor deze provincie. Vanaf 2019 is daardoor een steeds hechtere samenwerking en band ontstaan met de andere Nedersaksische taalinstituten in Nederland: Overijsselacademie, Huus van de Taol (Drenthe), CGTC (Groningen) en de Schrieversronte in Stellingwerven (Friesland). De directeuren hebben inmiddels een stuurgroep gevormd om activiteiten op elkaar af te stemmen en zo mogelijk gezamenlijk te ontwikkelen.

* Met betrekking tot diverse activiteiten is dit jaar actief samengewerkt met allerlei verenigingen en organisaties:

- Achterhoek Nieuws
- Achterhoek Uitgevers
- Archiefdiensten in de provincie Gelderland, waaronder Gelders Archief, Regionaal Archief Zutphen en Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg
- Audio Visueel Archief Gelderland (AVAG)
- Bibliotheek West-Achterhoek, Oost-Achterhoek, Achterhoekse Poort, Montferland en De Graafschap
- Coalitiepartners in het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek (Amphion, DRU Industriepark, St. Achterhoek Toerisme, Boogie Woogie, Culturije, Cultuur Oost)
- Commissie Open Monumentendag
- Coöperatie Erfgoed Gelderland
- Dialectkring Achterhoek en Liemers
- Drie Koningen Treffen (Liemers)
- De Gelderlander
- Historische en oudheidkundige Verenigingen in de regio
- Huis Bergh
- Taalinstituten in het Nedersaksisch taalgebied: Huus van de Taol, Overijsselacademie, Centrum Groninger Taal en Cultuur, Schrieversronte Stellingwerpe
- Museum STAAL Almen
- Nationaal Onderduikmuseum Aalten
- Nederlandse Genealogische Vereniging, afd. Achterhoek en Liemers
- Omroep Gelderland
- Provincie Gelderland
- SONT
- Stadsmuseum Doetinchem
- Staring Stichting
- Mr. H.J. Steenbergen-Stichting
- Stichting Vrienden erfgoed Staring
- Vereniging Vrienden van de Streektaal veur Lochem e.u.
- Waterschap Rijn en IJssel

4 Paragraaf financiën

4.1 Resultaten

Het Erfgoedcentrum heeft het jaar 2023 afgesloten met een negatief resultaat van € 30.606 tegenover een begroot positief resultaat van € 38.207.

4.1.1 BATEN

De totaal ontvangen baten bedragen € 1.992.868 tegen een begroot bedrag van € 1.834.297.

Bijdragen gemeenten

Ontvangen bijdragen van gemeenten € 1.583.585; begroot € 1.578.910, waarvan ontvangen bijdragen van niet WGR-gemeenten € 17.175; begroot € 12.500. De niet-WGR-gemeenten zijn Doesburg, Lochem en Zevenaar.

Bijdrage Provincie Gelderland

Ontvangen subsidie € 115.873; begroot € 110.000. Hiervan is € 116.009 ontvangen over het jaar 2023. Er is nu nog een klein restant van de subsidie 2022 en 2023 dat doorgeschoven wordt naar 2024, saldo van € 7.873.

Baten uit acties van derden

Ontvangen bijdrage van de Mr. H.J. Steenberggen-stichting en Stichtingen Vrienden erfgoed Staring.

Overige baten

De overige baten bestaan uit een aantal posten.

- Er is dit jaar een bijdrage voor extra opslagkosten, betaald door 3 WGR-gemeenten, die archief hadden opgeslagen. De meesten archieven zijn inmiddels overgedragen of (terug)geplaatst naar een andere locatie. Ontvangen € 55.630; begroot € 0.
- De bijdrage archiefbijdragen gemeenschappelijk regelingen, Regio Achterhoek, Recreatieschap Achterhoek en Liemers, Hameland, Laborijn, ISWI en Werkbaan Oost. Ontvangen € 30.502; begroot € 30.287.
- Baten uit DVO: Stichting Huis Bergh en Waterschap Rijn en IJssel.
- Vergoeding dienstverlening: € 17.316; begroot € 7.500. Meer inkomsten uit vergoeding dienstverlening dan begroot komt voornamelijk door de grote vraag naar scans van bouwtekeningen.
- Rente baten: In 2023 is aan rente ontvangen € 13.759; begroot € 0.

De overige baten zijn ongeveer gelijk aan de begroting.

4.1.2 LASTEN

De totale lasten bedragen € 2.023.474 tegenover een begroot bedrag van € 1.796.090.

Toelichting hogere kosten Personeel

De kosten voor het personeel zijn € 987.749; begroot € 976.500.

In 2023 hebben we te maken gehad met een loonsverhoging van bijna 10%. De kosten voor het personeel zijn circa € 11.000 hoger. Er zijn correcties in de premies verwerkt met een positief effect van totaal € 14.330 (€ 4.074 Whk premie en € 10.256 Aof premie). Voor één medewerker ontvangt ECAL loonsubsidie van Laborijn. Daarnaast worden een aantal uren van medewerkers m.b.t. specifieke werkzaamheden gedekt uit subsidie van de Provincie Gelderland voor uitvoering van projecten op het gebied van de streektaal (Nedersaksisch) € 49.737; begroot: € 20.000. Er is dit jaar meer besteed aan opleidingskosten (a.g.v. in dienst komen van 3 nieuwe medewerkers) € 13.769; begroot € 5.000.

Toelichting hogere Huisvestingskosten

- * De huurkosten zijn in 2023 gestegen met 8,5%, € 24.000 hoger dan begroot.
- * De energiekosten zijn in 2023 weer extreem gestegen, € 117.000 hoger dan begroot.
- * De bijdragen aan de Brewinc Beheerstichting (stichting gebruikers 't Brewinc) zijn in 2023 lager dan begroot. Er was in de loop der jaren een flink reserve opgebouwd. Besloten is om dit reserve terug te betalen aan de gebruikers van het pand, zijnde € 9.170 voor het Erfgoedcentrum. Daardoor zijn de kosten lager dan begroot.

Toelichting hogere Dienstverleningskosten

- * Er is in 2023 minder besteed aan het E-depot. De samenwerking met een extern bedrijf kon eerder dan verwacht worden opgezegd. (€ 13.000 lager dan begroot).
- * De post P&R is in 2023 hoger dan begroot. (€ 100 begroot) Op 01-01-2024 bestaat het Erfgoedcentrum 12,5 jaar. Als dank voor steun en bijdragen hebben de donateurs een aardigheidje ontvangen.

De post onvoorzien (€ 5.000 begroot) is niet gebruikt.

Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers
te Doetinchem

Toelichting hogere Btw Voorheffing:

Door de stijging van Energiekosten, is de kostenpost ook hoger dan begroot.
Betaald € 97.270; begroot € 75.000.

Algemene reserve

De algemene reserve komt na verrekening van het tekort in 2023 per 31 december 2023 uit op een bedrag van € 75.758.

Voor het overige verwijzen wij u naar de opgestelde cijfers 2023.

4.2 Weerstandsvermogen

4.2.1 WEERSTANDSCAPACITEIT

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.

Voor berekening van het weerstandsvermogen wordt als uitgangspunt 10% van de begrote omzet gehanteerd. De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn binnen het Erfgoedcentrum gering. Ter dekking van dergelijke risico's is een weerstandsvermogen van € 20.000 voldoende. De algemene reserve per 31 december 2023 bedraagt € 75.758. Er is op dit moment voldoende reserve om het tekort op te vangen. Daarnaast zijn de deelnemende gemeenten aansprakelijk voor de tekorten.

4.2.2 RISICO'S

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.

Wanneer CAO-onderhandelingen of het algemene prijspeil hogere (of lagere) ontwikkelingen geeft, kan dit doorwerken in lopende contracten en subsidierelaties.

Op grond van het cafetariamodel kan het personeel verlofdagen kopen of 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. Deze kunnen jaarlijks fluctueren. De afgelopen jaren is hier nauwelijks gebruik van gemaakt. Op basis daarvan wordt dit risico ingeschat op nihil.

Het Erfgoedcentrum heeft geen lopende risicodossiers zoals bijvoorbeeld claims.

4.2.3 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 2020</i>	<i>Rekening 2020</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Rekening 2021</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Rekening 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Rekening 2023</i>
Netto schuldquote	0%	14%	15%	12%	15%	16%	7%	16%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	14%	15%	12%	15%	16%	7%	16%
solvabiliteitsratio	0%	21%	23%	23%	18%	12%	21%	12%
structurele exploitatieruimte grondexploitatie	0%	3%	-1%	0%	-3%	-2%	2%	-2%
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Kengetallen:	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>	<i>Begroting 2028</i>
Netto schuldquote	2%	6%	6%	4%	5%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2%	6%	6%	4%	5%
solvabiliteitsratio	13%	18%	15%	22%	16%
structurele exploitatieruimte	0%	1%	-1%	1%	-1%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	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 schommelt tussen de 12% en 23%. Het Erfgoedcentrum zal geen hoge solvabiliteitsratio opbouwen. Bij een hoger positief resultaat zal dit uitgekeerd worden aan de gemeenten. Tenzij er afspraken gemaakt worden over de algemene reserve.

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 geen vrije ruimte aanwezig is.

In de meerjarenbegroting (2023 t/m 2026) van het Erfgoedcentrum is in de eerste 2 jaren rekening gehouden met een positief resultaat, de jaren daarna met een negatief resultaat.

In het overzicht van de kengetallen is dit terug te zien in de solvabiliteitsratio en de exploitatieruimte.

Doetinchem, 20 februari 2024

R. Hummelink
voorzitter

E.T.G. Siero
secretaris/directeur