

CONCEPT

Programmabegroting 2025



d.d. 14-03-2024

versie 5

***Definitief Concept Begroting 2025 (vastgesteld door het Dagelijks Bestuur
d.d. 14 maart 2024)***

INHOUDSOPGAVE

Inleiding.....	5
Programma Erfgoedcentrum	7
Programma Overhead.....	9
Algemene Financiële Beschouwing.....	10
Bedrijfsvoering	12
Weerstandsvermogen	14
Bijlage 1: Taakvelden	16
Bijlage 2: Specificatie van de werkbegroting 2025.....	17
Bijlage 3: Cashflow overzicht 2025-2028.....	19
Bijlage 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager	20

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2025 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 archiefbewaarpplaatsen van de deelnemende en andere overheidslichamen;
- b. het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarpplaats 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 2025 plus een prognose van de drie voortschrijdende jaren. Met de toevoeging van de prognose (t/m 2028) wordt aan de BBV regels voldaan.

In de beleidsperiode tot en met 2028 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 2025 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. Vanwege de kostenstijgingen van met name huisvesting/energiekosten heeft het Dagelijks Bestuur moeten besluiten tot een aanpassing van de Begroting 2025 zoals deze was opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026 die in 2022 was opgesteld. Voor het opstellen van de Begroting 2025 is gekeken naar huidige en te verwachten kostenstijgingen en naar kostenbesparende maatregelen. Dit is meegenomen in de onderliggende concept Begroting 2025 en op basis hiervan ziet het Dagelijks Bestuur zich genooddaakt het tarief (de meterprijs), waar deze concept Begroting 2025 op is gebaseerd, te verhogen (ten opzichte van 2024) naar € 167,75. De verhoging van de gemeentelijke bijdragen is noodzakelijk om voldoende budget ter beschikking te hebben zodat het ECAL kan garanderen de wettelijke archieftaken te kunnen blijven verrichten.

Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met de kostenstijgingen (personeelskosten en huistvesting/energiekosten).

Daarnaast is ook gekeken naar kostenbesparende mogelijk binnen de begroting van het ECAL. Alleen op de grote kosten posten 'personeelskosten' en 'huisvesting/energie' zouden significante besparingen gerealiseerd kunnen worden.

Voor wat betreft de huisvesting/energie betekent dat dat er naar nieuwe huisvesting gezocht zal moeten worden en/of naar een andere energieleverancier. Dit ligt echter vast in langdurige overeenkomsten met de verhuurder (gebouw) en de gemeente Doetinchem (energie) die niet zondermeer kunnen worden opgebroken.

Kostenbesparing met betrekking tot personeelskosten zou betekenen dat er minder personeel ingezet zou moeten worden; te realiseren door gedwongen ontslag en/of het niet invullen van vacature ruimte. Gedwongen ontslagen is echter niet binnen afzienbare tijd te realiseren en zal op de kortere termijn hoge extra kosten met zich meebrengen. Anderzijds zal structureel minder inzet van personeel (mede door niet invullen van vacature ruimte) inhouden dat het ECAL zijn wettelijke taak niet meer naar behoren zal kunnen uitvoeren. *(Zie voor een uitgebreidere toelichting de begeleidende notitie 'nadere toelichting de conceptbegroting 2025 ECAL' d.d. 15 maart 2024)*

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 archiefbewaarpplaats (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*

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 2025 worden begroot op € 956.525.

Voor verdere informatie verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

Wat kost het?

In €	2025	2026	2027	2028	2025-2028
Baten	€ 2.133.148	€ 2.135.148	€ 2.259.436	€ 2.261.436	€ 8.789.168
Lasten	€ 2.105.708	€ 2.163.410	€ 2.229.650	€ 2.288.955	€ 8.787.723
Saldo	€ 27.440	-€28.262	€ 29.786	-€ 27.519	€ 1.445

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 drie organisaties dienstverleningsovereenkomsten; met de Stichting Huis Bergh ten behoeve van beheer en beschikbaar stellen digitaal archief, met Waterschap Rijn en IJssel voor het uitvoeren van de wettelijke archiefbeheertaken en met Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg voor het gebruik van het e-depot.

Incidentele baten en lasten

Het Erfgoedcentrum heeft geen incidentele baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

Activa per 31 december	2025	2026	2027	2028
Materiele vaste activa	340.606	314.646	288.686	262.726
Financiële vaste activa	7.115	7.117	7.125	7.128
Vlottende activa	198.897	152.361	161.903	196.319
Totaal activa	546.618	474.124	457.714	466.173

Passiva per 31 december	2025	2026	2027	2028
Eigen vermogen	107.836	79.574	109.360	81.841
Voorzieningen	0	0	0	0
Vaste schulden met rentelooptijd > 1 jaar	272.406	226.027	177.650	211.409
Vlottende passiva	166.376	168.523	170.704	172.923
Totaal activa	546.618	474.124	457.714	466.173

Toelichting op de lasten in de begroting 2025

Zie bijlage 2 voor een specificatie van de werkbegroting.

Personeelskosten

Voor personeelskosten is in de begroting een stijging van 3,5% opgenomen ten opzichte van de voorgaande jaren.

Apparaatskosten/Huisvestingskosten

De kosten in de begroting 2025 liggen op dezelfde lijn als begroot in voorgaande jaren.

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

Voor de provincie Gelderland is het Erfgoedcentrum A&L een formele uitvoeringsorganisatie als hét taalinstituut Nedersaksisch deze provincie. De kosten van de activiteiten hiervoor worden vergoed door de provincie.

Toelichting op de baten in de begroting 2025

Bijdrage gemeenten en provincie

Voor de bijdrage van de Wgr gemeenten wordt een tarief gehanteerd van € 167,75 per meter (archief) per jaar. Het tarief is daarmee € 4,875 hoger dan het tarief dat in 2024 werd gehanteerd.

Dit tarief (ofwel de meterprijs) wordt per gemeente toegepast op het aantal m1 archief dat op de peildatum 1-1-2022 reeds in beheer was 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 nog overgebracht moet worden.

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 2025 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 een dienstverleningsovereenkomsten met Huis Bergh, het Waterschap Rijn en IJssel en Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg. 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 op laatste peildatum 2022 c.q. moeten overdragen aan het Erfgoedcentrum in 2026 (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995).

Dat houdt in dat in de periode 2023-2026 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 berekening 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, 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

In de loop van 2025 bereiken twee medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd. Hierdoor ontstaat eind 2025 vacatureruimte van 1,6 fte. Voor de invulling van totale vacatureruimte 2,6 fte (over 2024-2025) zullen in 2024 strategische keuzes op HR-gebied gemaakt moeten worden.

Ongeacht het aantal fte zal gewaarborgd moeten worden dat het ECAL zijn wettelijke taak naar behoren moet kunnen blijven uitvoeren. Naast de algemene krapte op de arbeidsmarkt is er zeer beperkte aanwezigheid van specifieke deskundigheid die voor een aantal cruciale taken binnen het ECAL nodig is. Zeker voor de archiefinspectietaak is het daarom niet alleen wenselijk maar ook noodzakelijk tijdig vervanging te zoeken zodat er sprake kan zijn van gedegen overdracht van zaken.

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. De vrijwilligers krijgen behalve reiskostenvergoeding geen vergoeding anders dan een eindejaarscadeau en er wordt jaarlijks een activiteit buitenshuis voor ze georganiseerd.

In het kader van kostenbesparing zal er niet meer actief vrijwilligers worden geworven om het aantal vrijwilligers aan te vullen (na vertrek van een vrijwilliger) of uit te breiden. Dit betekent dat er minder informatie (nadere toegangen) via de website beschikbaar zal komen zoals bijvoorbeeld fotomateriaal/-beschrijvingen, indexen en transcripties.

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 2024 bedraagt € 72.795. 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 2025 is het begrote resultaat € 27.440). 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 minder zekerheid met zich mee brengen dan voorheen.

- Energiekosten: in de loop van de afgelopen jaren zijn de energiekosten enorm gestegen. Het is niet te voorzien hoe de stijging zich zal voortzetten.
- 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 2025</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>	<i>Begroting 2028</i>
Netto schuldquote	11%	11%	8%	8%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11%	11%	8%	8%
solvabiliteitsratio	20%	17%	24%	18%
structurele exploitatieruimte	1%	-1%	1%	-1%
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 2025-2028. 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 2025
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Personeelskosten	0	270.000	0	818.650	1.088.650
Apparaatskosten	16.200	686.525	600	275.383	978.708
Kapitaallasten	0	0	38.350	0	38.350
Totaal lasten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	16.200	956.525	38.950	1.094.033	2.105.708

BATEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2025
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Bijdrage gemeenten/ Gemeenschappelijke Regelingen	0	0	0	1.877.398	1.877.398
Bijdrage provincie	0	0	0	115.000	115.000
Overige baten	0	0	0	95.750	95.750
Bijdrage Projecten	0	0	0	45.000	45.000
Totaal baten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers				2.133.148	2.133.148

Resultaat Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers 2025					27.440
--	--	--	--	--	---------------

BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2025

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2028	Begroting 2027	Begroting 2026	Begroting 2025
	<u>Personeelskosten</u>	<u>1.222.450</u>	<u>1.177.850</u>	<u>1.126.400</u>	<u>1.088.650</u>
4000	Lonen en sociale lasten	1.225.000	1.180.000	1.128.150	1.090.000
	DB Lonen Proj CEPA/Streektaal Provincie (interne uren)				
4004		-29.000	-28.500	-28.000	-27.500
4030	Salariskosten derden	9.250	9.000	8.750	8.500
4035	P&O werkzaamheden	7.500	7.500	7.500	7.500
4100	Loonsubsidies	-7.800	-7.650	-7.500	-7.350
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>550.800</u>	<u>541.400</u>	<u>531.200</u>	<u>516.050</u>
4200	Huur Brewinc	255.000	250.000	245.000	240.000
4210	Servicekosten Brewinc onbelast	250.000	245.000	240.000	230.000
4201	Huur overig	7.000	7.600	7.450	7.300
4220	Stg. Beheer 't Brewinc	30.000	30.000	30.000	30.000
4270	Schoonmaakkosten	4.000	4.000	4.000	4.000
4280	Overige huisvestingskosten	4.800	4.800	4.750	4.750
	<u>Dienstverleningskosten</u>	<u>100.105</u>	<u>97.100</u>	<u>94.110</u>	<u>91.108</u>
4500	PR & educatie	100	100	100	100
4706	Boeken en tijdschriften	2.505	2.500	2.510	2.508
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	46.000	44.500	43.000	41.500
4741	Edepot	46.000	44.500	43.000	41.500
	<u>Bedrijfsvoering</u>	<u>122.250</u>	<u>119.950</u>	<u>118.350</u>	<u>116.550</u>
4640	Kosten kopieermachines en printers	4.000	4.000	4.000	4.000
4700	Accountantskosten	13.800	13.600	13.600	13.400
4705	Administratiekosten	3.100	3.100	3.100	3.100
4725	Assurantie algemeen	3.500	3.500	3.500	3.500
4740	ICT kosten SLA	80.000	78.000	76.500	75.000
4750	Kantoorbenodigdheden	3.000	3.000	3.000	3.000
4751	Post.nl Verzendkosten	2.250	2.250	2.250	2.250
4780	Telefoonkosten	7.000	6.800	6.800	6.700
4955	Bankkosten	600	700	600	600
4999	Onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>Projecten Streektaal</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</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)	115.000	115.000	115.000	115.000
	<u>Kapitaallasten</u>	<u>35.350</u>	<u>36.350</u>	<u>37.350</u>	<u>38.350</u>
4820	Kapitaallasten Afschrijvingen	27.500	27.500	27.500	27.500
4956	Kosten Bankgarantie	2.700	2.700	2.700	2.700
4959	Kapitaallasten Rente Lening	5.150	6.150	7.150	8.150
	<u>Btw voorheffing</u>	<u>98.000</u>	<u>97.000</u>	<u>96.000</u>	<u>95.000</u>
5000	Btw voorheffing	98.000	97.000	96.000	95.000
	Totaal lasten	2.288.955	2.229.650	2.163.410	2.105.708

Vervolg BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2025

BATEN					
Nr.	Omschrijving	Begroting 2028	Begroting 2027	Begroting 2026	Begroting 2025
	<u>Bijdrage gemeenten</u>	<u>1.999.686</u>	<u>1.999.686</u>	<u>1.877.398</u>	<u>1.877.398</u>
8000	Bijdrage van de deelnemende gemeenten	1.949.492	1.949.492	1.829.523	1.829.523
	Bijdrage meters Regio/Wedde	22.768	22.768	21.367	21.367
	Bijdrage meters RAL/Hameland/ ISWI	14.926	14.926	14.007	14.007
	Bijdrage van niet WGR gemeenten	12.500	12.500	12.500	12.500
	<u>Overige baten</u>	<u>101.750</u>	<u>99.750</u>	<u>97.750</u>	<u>95.750</u>
8100	Vergoeding dienstverlening	20.000	19.500	19.000	18.500
8110	inkomsten uit DVO's (Bergh/Wrij/Cepa)	61.000	59.500	58.000	56.500
8400	Verkopen 2e hands boeken	1.500	1.500	1.500	1.500
8500	Giften en donaties	2.000	2.000	2.000	2.000
8210	Diverse cursussen	1.250	1.250	1.250	1.250
8530	Donatie Mr. H.J. Steenbergstichting	6.500	6.500	6.500	6.500
8540	Donatie Stichting Vrienden erfgoed Staring	1.000	1.000	1.000	1.000
4956	Rentebaten	8.500	8.500	8.500	8.500
	<u>Projecten Streektaal</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</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)	115.000	115.000	115.000	115.000
		-	-	-	-
	Totaal baten	2.261.436	2.259.436	2.135.148	2.133.148
	Resultaat	-27.519	29.786	-28.262	27.440

BIJLAGE 3: Cashflow overzicht 2025-2028

	2025	2026	2027	2028	2025 2028
Resultaat boekjaar	27.440,00	-28.262,00	29.786,00	-27.519,00	1.445,00
Afschrijvingen	<u>27.500,00</u>	<u>27.500,00</u>	<u>27.500,00</u>	<u>27.500,00</u>	<u>82.500,00</u>
Totaal Cashflow	54.940,00	-762,00	57.286,00	-19,00	111.445,00
Aflossing lening	<u>30.061,00</u>	<u>31.074,00</u>	<u>32.121,00</u>	<u>33.202,00</u>	<u>126.458,00</u>
Restant Cashflow	<u>24.879,00</u>	<u>-31.836,00</u>	<u>25.165,00</u>	<u>-33.221,00</u>	<u>18.208,00</u>
Verloop Vermogen					
	2025	2026	2027	2028	
Vermogen 01-01	80.396,00	107.836,00	79.574,00	109.360,00	
Resultaat	27.440,00	-28.262,00	29.786,00	-27.519,00	
Vermogen 31-12	<u>107.836,00</u>	<u>79.574,00</u>	<u>109.360,00</u>	<u>81.841,00</u>	

BIJLAGE 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager

Overzicht omvang archiefbestanden met toewijzing aan zorgdrager, stand van zaken 01-02-2022, waar tarief voor 2025 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 2025-2026 Meterprijs: € 167,75</i>
Aalten	504,000	568,500	1.072,500	28,856	1.101,356	184.752,496
Berkelland	983,875	735,000	1.718,875	46,247	1.765,122	296.099,251
Bronckhorst	1.782,750	65,000	1.847,750	49,715	1.897,465	318.299,697
Doetinchem	1.524,625	0,250	1.524,875	41,028	1.565,903	262.680,152
Montferland	647,500	480,875	1.128,375	30,360	1.158,735	194.377,714
Oost Gelre	564,875	544,625	1.109,500	29,852	1.139,352	191.126,242
Oude IJsselstreek	1.047,000	240,000	1.287,000	34,627	1.321,627	221.702,996
Winterswijk	882,625	49,000	931,625	25,066	956,691	160.484,890
Regio	91,375	12,250	103,625		103,625	17.383,094
Wedeo/ Laborijn	13,250	10,500	23,750		23,750	3.984,063
RAL	59,875		51,750		51,750	8.681,063
Hameland	258,000		30,000		30,000	5.032,500
ISWI (Laborijn)	1,750		1,750		1,750	293,563
totaal	8.361,500	2.706,000	10.831,375	285,750	11.117,125	€ 1.864.897,72