CONCEPT

Programmabegroting 2022
(onderdeel van meerjarenbegroting 2019-2022)
(Inclusief prognose 2022-2025)

d.d. 25 februari 2021
versie 5
ter vaststelling in DB d.d. 18 maart 2021

INHOUDSOPGAVE

Inleiding 5
Programma Erfgoedcentrum 6
Programma Overhead 8
Algemene Financiële Beschouwing 9
Bedrijfsvoering 11
Weerstandsvermogen 13

Bijlage 1: Taakvelden 15
Bijlage 2: Specificatie van de werkbegroting 2022 16
Bijlage 3: Cashflow overzicht 2022-2025 18
Bijlage 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager 19

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2022 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 archiefbewaarplaatsen van de deelnemende en andere overheidslichamen;
b. het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarplaats 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, ontplooien 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 2019 t/m 2022. Ten behoeve van goedkeuring van de begroting door de Provincie Gelderland is dit de programmabegroting van het begrotingsjaar 2022 plus een prognose van de drie voortschrijdende jaren. Hiermee is de werkwijze voor vaststelling van de begroting t.o.v. voorgaande jaren iets aangepast. (Eén meerjarenbegroting over 4 jaar, zonder verdere prognose na het 4^{e} jaar). Met de toevoeging van de prognose wordt aan de BBV regels voldaan. Dit staat los van het feit dat er in 2022 een nieuwe meerjarenbegroting over 2023-2026 zal worden opgesteld. Dat is ook het moment waarop wordt beslist over een eventuele aanpassing van het tarief op basis waarvan de bijdrage per gemeente is vastgesteld voor de jaren 2019-2022. De in deze programmabegroting 2022 opgenomen doorkijk naar de jaren 2023 e.v. is derhalve slechts een prognose.

Tot 2022 zal geen of 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 tot 2022 te baseren op het aantal meter aan het Erfgoedcentrum overgedragen en over te dragen archief (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995). De hoogte van deze bijdragen zijn in principe voor 4 jaar (2019-2022) vastgezet.

Het is de taak en verantwoordelijkheid van de zorgdrager, ofwel de gemeente c.q. gemeenschappelijke regeling, de archieven over te dragen conform de normen en eisen die de Archiefwet en het Erfgoedcentrum daaraan stellen.

De bijdragen van de overige 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.
In het kader van het SmpG programma van de Provincie is een subsidiebijdrage vastgesteld voor de jaren 2017 tot en met 2020. Omdat bij het opstellen van de (meerjaren)begroting niet bekend was of voor 2021 en 2022 ook subsidie zou worden verleend is voor die jaren de inschatting gemaakt dat de subsidiebijdrage hetzelfde zou blijven. Dit geldt ook voor de prognose van de daaropvolgende jaren.

PROGRAMMA ERFGOEDCENTRUM

Wat wil het Erfgoedcentrum bereiken?

Uitvoeren van de archiefwettelijke 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. beeld-materiaal, documentatie en bibliotheek).
Het Erfgoedcentrum wil een professioneel kennis- en informatiecentrum zijn voor iedereen die meer wil weten over de specifieke cultuur historie 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
         - verpakken in zuurvrije en weekmakervrije materialen
         - archieven ontdoen van schadelijke materialen (paperclips, nietjes schadelijk plastic, etc.)
         - aanbrengen van etiketten op dozen en dossiers.

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
         - inventarissen (toegangen) vervaardigen op nog niet geïnventariseer-de bestanden
      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 30 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)
   3.4. verzorgen van uitleningen t.b.v. gemeenten conform afspraken.

4. **uitvoeren van de archiefwettelijke inspectietaak uitgevoerd door de gemeentelijke archiefinspecteurs:**
   4.1. toezicht houden op niet-overgedragen archiefbescheiden
   4.2. toezicht houden op overbrenging van te bewaren archieven naar de archiefbewaarplaats (Erfgoedcentrum)
   4.3. audits uitvoeren en gevraagd en ongevraagd advies geven op het gebied van archief- en informatiebeheer
   4.4. vernietigingslijsten beoordelen.

5. **In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed**
   5.1. In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. activiteiten
      5.1.1. Bijeenkomsten organiseren (lezingen, rondleidingen, open dagen, filmavonden, boekpresentaties, exposities, enz.)
      5.1.2. Cursussen en workshops organiseren
      5.1.3. Inzetten van social media: facebook, twitter, instagram en LinkedIn
      5.1.4. Als coalitiepartner in het Cultuur en Erfgoedpact Achterhoek projecten (laten) uitvoeren ten behoeve van het versterken en zichtbaar maken van de culturele identiteit en de leefbaarheid van de Achterhoek met als dragers cultuur, erfgoed en amateurkunst
      5.1.5. Zelfstandig en in samenwerking met andere partijen – binnen de provincie en interprovinciaal (provincies Overijssel, Drenthe en Groningen) – activiteiten en projecten initiëren en/of uitvoeren die gericht zijn op het in stand houden van het Nedersaksisch.
   5.2. In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. verzamelen, vervaardigen, beheren en beschikbaar stellen van literatuur en documentatie
      5.2.1. Het beheren van de bibliotheek; collectie zo compleet en actueel mogelijk houden
      5.2.2. Uitgeven van cultuur historisch magazine Oer (4x per jaar, i.s.m. Waterschap Rijn en IJssel en Regionaal Archief Zutphen)
      5.2.3 Uitgeven van publicaties op het gebied van cultuur historie van de regio; uitgevoerd via aan het Erfgoedcentrum gelieerde uitgeverij de Mr. H.J. Steenbergen-stichting.

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 2022 worden begroot op € 759.859.

Voor verdere informatie verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

Wat kost het?

In €	2022	2023	2024	2025	2022-2025
Baten	1.640438	1.782.461	1.783.811	1.786.661	6.993.371
Lasten	1.695.659	1.730.005	1.764.657	1.803.050	6.993.371
Saldo	- 55.221	52.456	19.154	- 16.389	0

De baten komen voort uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten, de niet-Wgr gemeenten, de Provincie Gelderland, donateurs en giften. Ook zijn er inkomsten uit activiteiten als cursussen, lezingen en rondleidingen.
Daarnaast zijn er met twee organisaties dienstverleningsovereenkomsten; detachering van een archivaris t.b.v. Huis Bergh en een overeenkomst met het Waterschap Rijn en IJssel voor het uitvoeren van de wettelijke archiefbeheertaken.

Incidentele baten en lasten

Het Erfgoedcentrum heeft geen incidentele baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

Activa per 31 december	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Materiele vaste activa	387.973	361.614	335.255	308.896
Financiële vaste activa	10.485	10.510	10.560	10.610
Vlottende activa	296.784	335.938	247.894	228.252
Totaal activa	695.242	708.062	593.709	547.758

Passiva per 31 december	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Eigen vermogen	123.276	175.732	194.886	178.497
Voorzieningen	0	0	0	0
Vaste schulden met rentelooptijd > 1 jaar	397.732	356.647	221.661	190.587
Vlottende passiva	174.235	175.682	177.162	178.674
Totaal activa	695.242	708.062	593.709	547.758

Toelichting op de lasten in de begroting 2022

Zie bijlage 2 voor een specificatie van de werkbegroting.

De kosten in de begroting 2022 liggen op dezelfde lijn als begroot voor 2021. (als onderdeel van de meerjarenbegroting 2019-2022).

Personeelskosten
Voor personeelskosten is in de begroting 2022 een stijging van 2,5% opgenomen ten opzichte van de begroting 2021.

Apparaatskosten
De apparaatskosten zijn in de begroting 2022 ten opzichte van de begroting 2021 minimaal gestegen. Grootste post betreft huur huisvesting waar op basis van het huurcontract rekening wordt gehouden met jaarlijkse indexering van 1,5%.

Magazine Oer
De kosten voor uitgave van magazine OER komen in de begroting op € 0. Dit komt doordat de uitgave wordt gefinancierd uit de inkomsten van de donateurs, losse verkoop, abonnementen en de bijdragen door het Waterschap Rijn en IJssel, het Regionaal Archief Zutphen en een bijdrage van de Stichting Vrienden Erfgoed Staring.

De overige lasten in de begroting 2021 liggen op dezelfde lijn als begroot in het voorgaande jaar.

Toelichting op de baten in de begroting 2022

Bijdrage gemeenten en provincie
De bijdrage van de Wgr gemeenten is gebaseerd op een meterprijs van € 131,75 m.b.t. meter archief in beheer. Deze bijdrage zijn tot en met 2022 gelijk gebleven, gebaseerd op de door de gemeenten opgegeven en geaccordeerde meters.

De kosten voor archiefbeheer t.b.v. gemeenschappelijke regelingen Regio Achterhoek, Laborijn, RAL en Hameland worden op een zelfde manier berekend, op basis van dezelfde meterprijs.

De verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten in 2022 enigszins gelijk zullen blijven.

De bijdrage van de Provincie Gelderland is vastgesteld tot en met 2020. In het kader van het SmpG programma van de Provincie is een subsidiebijdrage vastgesteld voor de jaren 2017 tot en met 2020. Omdat bij het opstellen van de (meerjaren)begroting niet bekend was of voor 2021 en 2022 ook subsidie zou worden verleend is voor die jaren de inschatting gemaakt dat de subsidiebijdrage hetzelfde zou blijven. Dit geldt ook voor de prognose van de daaropvolgende jaren.

Overige
De overige baten betreft grotendeels inkomsten uit detachering Huis Bergh en de dienstverleningsovereenkomst met het Waterschap Rijn en IJssel. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.

De rentebaten zullen in de toekomst nihil zijn, gezien de lage rentepercentages.

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 aan betrokken partijen 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
   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 al is aangegeven zijn de bijdragen van de 8 Wgr gemeenten geheel gebaseerd op het aantal meter dat deze gemeenten hebben overgedragen c.q. moeten overdragen aan het Erfgoedcentrum (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995). Deze bijdrage wordt voor 4 jaar (2019-2022) vastgezet. Dat houdt in dat in de periode 2019-2022 de meters aanwas van particuliere archieven in die jaren niet zullen worden toegerekend aan een van de gemeenten.
Voor de komende jaren zal eind 2021 een nieuwe meting worden gedaan ten behoeve van de bijdragen.

In bijlage 4 is een overzicht van alle archiefbestanden met toewijzing aan zorgdrager opgenomen. Alle collecties en archieven die in de archiefbewaarplaats 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 (Regio Achterhoek, Laborijn, RAL en Hameland). Deze gemeenschappelijke regelingen betalen hiervoor dezelfde bijdrage per meter als de gemeenten. Daarnaast zijn er enkele archiefbestanden die niet zijn toe te wijzen aan één zorgdrager omdat dit collecties zijn die het hele werkgebied betreffen zoals de algemene kaarten- en tekeningencollecties, beeld- en documentatiecollecties en de bibliotheek. De omvang is naar rato toebedeeld aan de gemeentelijke zorgdragers.

Voor de bekostiging van de niet-archiefwettelijke taken is het Erfgoedcentrum voor het grootste deel, 85%, afhankelijk van derden. Het betreft de bijdragen van de niet Wgr-gemeenten, de Provincie Gelderland, donateurs en Vrienden. Daarnaast worden voor een aantal bijeenkomsten die worden georganiseerd sponsorbijdragen gevraagd van diverse fondsen. Het risico dat de uitvoering van deze taken onder druk komt te staan blijft bestaan. De gemeenten kunnen subsidie jaarlijks verminderen of stopzetten. De Provincie heeft inmiddels ook subsidie toegezegd vanaf 2021,wat daarna gebeurd is

moeilijk te voorspellen. Het aantal donateurs/Vrienden wordt ondanks alle inspanningen om nieuwe donateurs en Vrienden te werven, langzamerhand minder.

Formatie

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

Naast de medewerkers in vaste dienst zijn er bij het Erfgoedcentrum ca. 44 vrijwilligers werkzaam. Zij worden ingezet voor de uitvoering van zogenaamde additionele taken; ondersteuning van lopende projecten. Deze vrijwilligers krijgen behalve reiskosten-vergoeding geen vergoeding anders dan een eindejaarscadeau en er wordt jaarlijks een activiteit buitenshuis voor ze georganiseerd.

Omzetbelasting

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

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 relevante risico's voor het weerstandvermogen zijn binnen het Erfgoedcentrum gering. De algemene reserve per 31 december 2020 bedraagt € 199.397. 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 2021 en 2022 is immers een tekort begroot.

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

Risico's

De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere wijze zijn te ondervangen. Reguliere risico's (doen zich regelmatig voor en zijn veelal goed meetbaar) maken geen deel uit van de risico's in deze paragraaf. Hiervoor kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd.

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.

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. Deze kunnen jaarlijks 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:	***Begroting 2020***	***Rekening 2020***	***Begroting 2021***	***Begroting 2022***	***Begroting 2023***	***Begroting 2024***	***Begroting 2025***
Netto schuldquote	19%	14%	15%	15%	14%	14%	14%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19%	14%	15%	15%	14%	14%	14%
solvabiliteitsratio	16%	21%	23%	18%	25%	28%	28%
structurele exploitatieruimte	1%	3%	-1%	-3%	3%	1%	-1%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	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 het solvabiliteit, hoe gezonder het bedrijf. De solvabiliteitsratio blijft heel constant over de jaren 2022-2025. 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 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.

BIJLAGE 1: TAAKVELDEN

LASTEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2022
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Personeelskosten	0	275.850	0	736.175	1.012.025
Apparaatskosten	16.325	484.009	1.000	153.775	655.109
Kapitaallasten	0	0	28.525	0	28.525
Totaal lasten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	**16.325**	**759.859**	**29.525**	**889.950**	**1.695.659**

BATEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2022
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Bijdrage gemeenten/ Gemeenschappelijke Regelingen	0	0	0	1.532.883	1.532.883
Bijdrage provincie	0	0	0	35.000	35.000
Overige baten	0	0	0	72.556	72.556
Rente baten Spaarrekening	0	0	0	0	0
Totaal baten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers				**1.640.439**	**1.640.439**

Resultaat Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers 2022					- **55.220**

BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2022

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	BTW
	Personeelskosten	**1.012.025**	
4000	Lonen en sociale lasten	975.000	
4030	Salariskosten derden	12.375	excl.
4035	P&O werkzaamheden	5.000	excl.
4120	Reis- en verblijfkosten / Vergoeding vrijwilligers	5.000	
4141	Opleidingskosten	4.650	excl.
4190	Overige personeelskosten	10.000	excl.
	Apparaatskosten	**574.709**	
4200	Huur Brewinc	205.000	
4201	Servicekosten Brewinc onbelast	102.000	excl.
4210	Huur overig	7.959	excl.
4220	Stg. Beheer 't Brewinc	15.000	excl.
4270	Schoonmaakkosten	5.650	excl.
4280	Overige huisvestingskosten	6.650	excl.
4500	PR & educatie	5.000	excl.
4640	Kosten kopieermachines en printers	7.500	excl.
4700	Accountantskosten	13.500	excl.
4705	Administratiekosten	3.250	excl
4706	Boeken en tijdschriften	3.250	excl
4710	Lidmaatschappen	1.450	
4725	Assurantie algemeen	3.400	excl
4720	Restauratie en conservering	15.000	excl.
4730	Website en licenties	57.500	excl
4740	ICT kosten SLA	67.500	excl
4741	Edepot	36.000	
4750	Kantoorbenodigdheden	3.250	excl
4751	Post.nl Verzendkosten	3.250	
4780	Telefoonkosten	6.600	excl
4955	Bankkosten	1.000	
4999	Onvoorzien	5.000	
	Magazine OER	**0**	
4410	Magazine OER	25.350	excl.
8200	Abonnement Magazine OER	-2.200	
8201	Losse verkoop Magazine OER	-500	
8210	Bijdrage Magazine OER	-8.500	
8500	Donateurs	-11.000	
8215	Advertenties Magazine OER	0	
8540	Donatie St Vrienden erfgoed Staring	-3.150	
	Kapitaallasten	**28.525**	
4820	Kapitaallasten Afschrijvingen	15.000	
4956	Kosten Bankgarantie	2.500	
4959	Kapitaallasten Rente Lening	11.025	
	Btw voorheffing	**80.400**	
5000	Btw voorheffing	80.400	
	Totaal lasten	**1.695.659**	

Vervolg BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2022

BATEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	BTW
	Bijdrage gemeenten	**1.532.882**	
8000	Bijdrage van de deelnemende gemeenten	1.494.022	
	Bijdrage meters Regio/Wedeo	16.090	
	Bijdrage meters RAL/Hameland	10.771	
	Bijdrage van niet WGR gemeenten	12.000	
	Bijdrage provincie	**35.000**	
8600	Bijdrage provincie (toekenning tm 2020)	35.000	
	Overige baten	**72.556**	
8100	Vergoeding dienstverlening	3.750	
8110	inkomsten uit DVO's (Bergh/ Wrij)	56.806	
8400	Verkopen 2e hands boeken	2.000	
8500	Giften en donaties	2.000	
8530	Doorberekening Mr. H.J. Steenbergenstichting	6.000	
8210	Diverse cursussen	2.000	
4955	Rente baten	0	
	Totaal baten	**1.640.438**	

BIJLAGE 3: Cashflow overzicht 2022-2025

	2022	2023	2024	2025	2022 2025
Resultaat boekjaar	-55.221,00	52.456,00	19.154,00	-16.389,00	0,00
Afschrijvingen	15.000,00	15000,00	15.000,00	15.000,00	60.000,00
Totaal Cashflow	-40.221,00	67.456,00	34.154,00	-1.389,00	60.000,00
Aflossing lening	27.217,88	28.134,55	29.082,09	30.061,54	114.496,06
Restant Cashflow	**-67.438,88**	**39.321,45**	**5.071,91**	**-31.450,54**	**-54.496,06**

Verloop Vermogen	2022	2023	2024	2025
Vermogen 01-01	178.497,00	123.276,00	175.732,00	194.886,00
Resultaat	-55.221,00	52.456,00	19.154,00	-16.389,00
Vermogen 31-12	**123.276,00**	**175.732,00**	**194.886,00**	**178.497,00**

BIJLAGE 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager

Overzicht archiefbestanden met toewijzing aan zorgdrager, stand van zaken 01-11-2017 waar gemeentelijke bijdragen aan de begroting op is gebaseerd.

Zorgdrager	01-11-2017 in beheer ECAL	Over te brengen t/m 2018	Over te brengen meters 2019-2022	Collectie Ecal 01-11-2017 naar rato 290,250 meter	*Bijdrage 2019-2022 in meters*	Bijdrage 2019-2022 €131,75 per meter	Bijdrage 2023-2025 €144,00 per meter
Aalten	512,675	513,950	50,000	21,155	1.097,780	€ 144.632,52	€ 158.080,32
Berkelland	885,875	287,000	735,000	36,555	1.944,430	€ 256.178,65	€ 279.997,92
Bronckhorst	1.439,700	455,000	0,000	59,408	1.954,108	€ 257.453,73	€ 281.391,55
Doetinchem	1.195,875	342,875	0,000	49,346	1.588,096	€ 209.231,65	€ 228.685,82
Montferland	565,750	380,625	295,250	23,345	1.264,970	€ 166.659,80	€ 182.155,68
Oost Gelre	567,250	586,500	0,000	23,407	1.177,157	€ 155.090,43	€ 169.510,61
Oude IJsselstreek	969,625	311,875	0,000	40,010	1.321,510	€ 174.108,94	€ 190.297,44
Winterswijk	897,250	57,500	0,000	37,024	991,774	€ 130.666,22	€ 142.815,46
Regio	108,875				108,875	€ 14.344,28	€ 15.678,00
Wedeo	13,250				13,250	€ 1.745,69	€ 1.908,00
RAL	66,500				66,500	€ 6.818,06	€ 7.452,00
Hameland	256,750				256,750	€ 3.952,50	€ 4.320,00
totaal	7.479,375	2.935,325	1.080,250	290,250	€11.785,200	€1.520.882,48	€1.662.292,80