

COLLECTIE
OVERIJSSSEL

Jaarstukken 2022

Collectie Overijssel

INHOUD

1. Jaarverslag

Voorwoord en inleiding

1.1. Programmaverantwoording

1.2. Paragrafen

1.2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1.2.2. Kengetallen

1.2.3. Kapitaalgoederen

1.2.4. Financiering

1.2.5. Bedrijfsvoering

1.2.6. Verbonden partijen

1.2.7. Rechtmatigheid

1.2.8. Beleidsindicatoren

1.2.9. Algemene dekkingsmiddelen

1.2.10. Kasstroom en EMU-saldo

1.3. Verantwoording Subsidies Gemeente Zwolle

2. Jaarrekening

2.1. Baten en Lasten

2.2. Balans

2.3. Grondslagen

2.4. Toelichting op Baten en Lasten

2.5. Toelichting op Balans

2.6. Voorstel bestemming resultaat

2.7. WNT (Wet normering topinkomens)

2.8. Vennootschapsbelasting

2.9. Wet- en Regelgeving

1. JAARVERSLAG

Voorwoord

In 2022 – het eerste volledige jaar onder onze nieuwe publieksnaam! – hebben we een aantal nieuwe, stevige fundamenteën gelegd voor onze verdere ontwikkeling als collectieorganisatie. In ons meerjarenbeleidsplan 2021-2024 hebben we de ambitie uitgesproken dat we willen uitgroeien tot *de* collectie-beherende organisatie in Overijssel. Onze droom is dat iedereen drempelloos toegang heeft tot diverse soorten Overijsselse erfgoedcollecties, fysiek en digitaal. Aan de realisatie van die droom hebben we in 2022 hard gewerkt met mooie resultaten.

Een belangrijk resultaat en langgekoesterde wens van onszelf en van onze klanten is de start van de zogenoemde Snelle Scanservice in juni. Op onze locaties in Deventer en Zwolle is een scanstraat ingericht, waarmee op verzoek van onze klanten collecties worden gedigitaliseerd. Dat deze gratis (!) service in een behoefte voorziet, blijkt uit het aantal aanvragen. In het eerste half jaar zijn meer dan 400.000 scans gemaakt en aan onze website gekoppeld. Een andere belangrijke mijlpaal van 2022 is de oplevering van onze Archiefzaal in museum ANNO in Zwolle, die de studiezaal aan de Van Wevelinkhovenstraat vervangt. Onderzoekers kunnen hier op afspraak terecht voor het raadplegen van origineel (analoog) archiefmateriaal. Na een periode van gewinning en enkele logistieke uitdagingen verloopt deze dienstverlening nu naar tevredenheid. Deze nieuwe, innovatieve vorm van dienstverlening heeft ook de interesse gewekt van collega-instellingen in onze sector.

2022 is ook het jaar waarin we onze interne organisatie opnieuw hebben vormgegeven. Na een uitgebreide voorbereiding, in goede samenwerking met onze medewerkers, ondernemingsraad en de vakorganisaties, is onze organisatiestructuur aangepast en versterkt, zijn onze functies ge-herpositioneerd, en hebben we diverse vacatures kunnen openstellen. Dit alles hebben we gedaan in lijn met onze strategie die gericht is op inhoudelijke groei. In 2023 kunnen we een vliegende start maken met de nieuwe organisatie.

Onze strategische keuze om zelf niet meer actief te zijn op het gebied van de presentatie van de geschiedenis in Overijssel maar juist te kiezen voor een ondersteunende rol, betekent dat Stichting Allemaal Zwolle per 1 januari 2022 organisatorisch is losgekoppeld van Collectie Overijssel. Uiteraard zijn we wel met veel plezier samenwerkingspartner binnen het concept ANNO in Zwolle. Met Stichting Overijsselacademie is de samenwerking gecontinueerd via het provinciaal programma, *Erfgoed Verbindt!* Waarbij er op het gebied van directie en bedrijfsvoering medio 2022 een volledige ontvlechting heeft plaatsgevonden.

Financieel sluit Collectie Overijssel 2022 af met een exploitatieresultaat van € 287.000,-.

2022 was het jaar van grondwerk en het leggen van fundamenteën. In 2023 gaan we samen ontwikkelen en bouwen: voor het Overijsselse erfgoed!

Vincent Robijn

Directeur


waarmerkingsdoeleinden

Inleiding

Organisatiegegevens

Statutaire naam	Historisch Centrum Overijssel
Vestigingsadres	Eikenstraat 20, Zwolle
Rechtsvorm	Openbaar Lichaam (Wet Gemeenschappelijke Regelingen)
Deelnemers	Het Rijk, Gemeente Zwolle, Gemeente Deventer

Doelstelling

“De regeling wordt getroffen met het doel de belangen van de Minister en de Colleges in gezamenlijkheid te behartigen, bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden, collecties, individuele documenten en dergelijke, die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie en de archiefbewaarplaatsen van de gemeenten.”
(Gemeenschappelijke Regeling HCO 2016, artikel 2.1).

Bestuur

Hans Gerritsen (voorzitter)	Rijksbestuurder
Adriaan Buiks	Rijksbestuurder
Monique Schuttenbeld	Wethouder gemeente Zwolle
Paul Guldemon	Wethouder gemeente Zwolle
Ilse Duursma	Wethouder gemeente Deventer
Ron König	Burgemeester gemeente Deventer

Directie

Vincent Robijn	Directeur
----------------	-----------

Kerncijfers

Resultaat	Realisatie	Realisatie
€ '000	2022	2021
Baten	6.338	6.578
Lasten	-6.051	-5.801
Exploitatieresultaat	287	777
Mutatie reserves	-287	-777
Resultaat na bestemming	0	0

Balans	2022	2021
Eigen Vermogen	2.948	2.661
Balanstotaal	5.557	4.717
Solvabiliteit	53%	56%

Personeel	2022	2021
Aantal medewerkers, jaareinde	46	50
Waarvan man	21	19
Waarvan vrouw	25	31
Aantal FTE, jaareinde	38	39
Aantal FTE, gemiddeld	42	39
Gemiddelde leeftijd, jaareinde	51	50
Ziekte - Verzuim %	6%	5%
Ziekte - Meldingsfrequentie	1,4	0,7

1.1 Programmaverantwoording

Een duurzaam bruikbare Erfgoedcollectie Overijssel: Informatie en inspiratie voor iedereen.

Dit is ons ultieme doel. Wij zijn trots op wat we in 2022 hebben gerealiseerd in de weg hiernaar toe. Hieronder geven wij de resultaten op onderdelen weer. De accenten hierbij liggen op productiviteit, onderscheidend vermogen en ondersteunende processen. De zaken die niet zijn gerealiseerd komen terug in het Jaarplan 2023.

Groeistrategie

Museale collectie op orde	In 2019 ontvingen wij projectsubsidie van de Gemeente Zwolle voor de restauratie en inventarisatie van de stedelijke museale collectie. Met deze gelden hebben wij permanent de bewaaromstandigheden significant verbeterd door de collectie onder te brengen in geklimatiseerde depots. Bereikte andere mijlpalen zijn conservering en restauratie van de schilderijen waarvoor dit het meest urgent was alsook voor objecten die in ANNO tentoongesteld worden. Tot slot is de collectie voor meer dan 90% geheel opnieuw geregistreerd.
Infrastructuur collectiedata & data-dienstverlening	Wij stelden ons ten doen om naar aanleiding van de uitkomsten van een onderzoek naar onze datakwaliteit in 2021 een eerste programma van eisen op te stellen voor een nieuwe infrastructuur voor onze collectiedata. Dit programma wilden wij toetsen aan de markt via een verkenning. In 2022 hebben wij besloten dit te temporiseren. Een migratietraject is te zeer ingrijpend en risicovol. In 2022 is wel ingezet op het versterken van samenwerking met andere RHC's in relatie tot de infrastructuur voor collectiebeheer.
Digital Humanities Artificial Intelligence & Cultural Heritage (HAICu)	Collectie Overijssel heeft in 2021 haar steun uitgesproken om te participeren in een landelijk wetenschappelijk consortium om innovatieve tools te ontwikkelen voor het dataficeren van collecties. Het door het consortium ingediende projectvoorstel is echter niet gehonoreerd. In 2022 is het consortium opgegaan voor een nieuwe aanvraag. Uitsluitsel wordt verwacht in 2023.
Erfgoedondersteuning	Met de Provincie Overijssel en de Overijsselacademie zijn gesprekken gevoerd over de borging van Erfgoedondersteuning en de relatie met MijnStadMijnDorp. Uitkomst hiervan is dat MijnStadMijnDorp ingebed blijft bij Collectie Overijssel. Hiervoor is een herdefinitie nodig van de inhoudelijke nieuwe visie op dit platform en een bijpassende financiële strategie. Uitwerking hiervan staat gepland voor 2023.

Productiviteitsstrategie

Project Focus	In 2022 zijn al onze primaire processen beschreven en ingericht in twee ketens: 'Faciliteren van Gebruik' en 'Verwerven, Behouden en Bruikbaar Maken'. Beide ketens werken volgens dezelfde methodiek gericht op prestatie management. Vertegenwoordigers uit de ketens trekken de voortgang op kwalitatieve en kwantitatieve procesverbeteringen.
Collectie Overijssel Online	Sinds voorjaar 2022 wordt gewerkt volgens een nieuw dienstverleningsconcept waarbij digitale dienstverlening voorrang heeft. Klanten kunnen een beroep doen op onze Snelle Scanservice en krijgen stukken digitaal gratis thuis toegestuurd. Eveneens is digitale communicatie met de klant geprofessionaliseerd door de ingebruikname van een klantcontactcentrum (KCC) en een chatservice. Voorts is een belangrijke inhaalslag gemaakt op het gebied van collectiedigitalisering met het digitaliseren van een omvangrijk deel van de Burgerlijke Stand van Overijssel.
Verbetering Datakwaliteit	Een grootschalig project is gestart om op onderdelen de kwaliteit van de data op de collectie te verbeteren. Gestructureerd wordt procesinformatie vastgelegd over de verwerving, en administratieve informatie over het archief- of collectiebestand, omvang, het niveau van bruikbaarheid. Deze informatie is nodig om de KPI's te realiseren waardoor we straks nadrukkelijker onze kwaliteit kunnen meten.


waarmerkingsdoeleinden

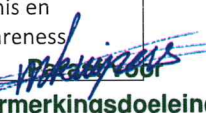
	kunnen bijsturen indien dat nodig is. Het project wordt afgerond in 2023.
E-depotvoorziening particulier archief	Doelstelling was in 2022 een marktverkenning uit te voeren voor de ontwikkeling van een voorziening voor het duurzame beheer en de duurzame toegankelijkheid van digitaal particulier archief. In 2022 hebben wij besloten dit te temporiseren. Dit is opnieuw opgenomen in het Jaarplan 2023.
Depotruimte	Ongeveer 330 meter rijksarchief (reeds ook gedigitaliseerd) is geplaatst in het Rijksarchiefdepot in Emmen. Hiermee is (tijdelijk) de druk van de ketel qua tekort aan depotruimte. Aanvullende (tijdelijke) oplossingen voor de middellange termijn zijn verkend in commerciële dienstverlening en extra uitplaatsing in Emmen. Met het oog op de lange termijn heeft een marktverkenning voor nieuwbouw van een Collectiecentrum plaatsgehad met provincie en gemeentes. Het bestuur heeft in december 2022 besloten tot vervolgstappen om te komen tot een voorkeursscenario voor een nieuwe centrale locatie.
Visie inzet vrijwilligers	De verkenning voor actualisatie van het vrijwilligersbeleid is afgerond. Het nieuwe beleid gaat zich richten op een hernieuwd evenwicht tussen inspirerend en waardevol werk voor vrijwilligers en voortgang op de productiviteit van Collectie Overijssel. Vaststelling volgt in 2023.
Document Management	Het plan van eisen voor een document-management systeem is gereed. Echter, gekozen is om de oplossing niet alleen in digitale tools te zoeken, maar dit ook aan laten te sluiten bij de nieuwe organisatie inrichting. Het stappenplan hiervoor is gereed. Uitvoering volgt in 2023.

Onderscheidend Vermogen

Follow up: Kan ik U Helpen ?	In lijn met de uitkomsten van het gebruikersonderzoek 'Kan ik u helpen' zijn belangrijke stappen gezet in de digitale dienstverlening, zie hierboven het onderdeel Collectie Overijssel Online. Belangrijk is ook het creëren van de nieuwe functie in de dienstverlening van Collectiespecialist, waarbij de nadruk ligt op een combinatie van vakspecialistische kennis en direct en persoonlijk klantcontact.
Realisatie nieuwe studiezaal	Een grote mijlpaal dit voorjaar was de opening van onze nieuwe studiezaal als onderdeel van ANNO. De Archiefzaal is geïntegreerd in het museale concept van het stadsmuseum van Zwolle. Het combineert traditionele functies zoals inzage van fysieke stukken met meer innovatieve publieksgerichte onderdelen zoals een archiefspel. Met de realisatie van de nieuwe studiezaal zijn de depotruimten en de fysieke dienstverlening in Zwolle van elkaar losgekoppeld. Dit biedt kans voor de nieuwbouw van een Collectiecentrum met centraliseerde depots buiten een stadscentrum.

Ondersteunende processen en overige projecten

Strategisch personeelsbeleid Organisatieplan	In 2022 is onze 'Organisatieversterking' volledig afgerond. Een nieuw functiehuis is vastgesteld, gemaakt met input van de medewerkers en aansluitend bij de primaire en ondersteunende processen. Alle medewerkers zijn geplaatst op een nieuwe functie. In lijn met afspraken met OR en vakbonden is dit gebeurd op basis van arbeidshistorie, kennis en ervaring en eigen belangstelling. Er zijn geen ontslagen gevallen. Wij hebben hiermee een solide functiehuis voor de toekomst. Eind 2022 is een grote wervingscampagne gestart om op onderdelen de capaciteit uit te breiden.
Informatiebeveiliging kantoor- en collectiedata	Na een onafhankelijk, extern advies is gekozen te investeren in een combinatie van maatregelen om de risico's op het gebied van informatiebeveiliging terug te brengen. Hierbij is onder meer een investering gedaan in de infrastructuur voor de bewaring van gedigitaliseerde collectiedata. Tot slot is geïnvesteerd in kennis en opleiding om over de hele breedte van de organisatie de awareness op het gebied van informatiebeveiliging te vergroten.


waarmerkingsdoeleinden

1.2 Paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

In het verslagjaar zijn risico's opnieuw beoordeeld en is de risicoanalyse hiermee op onderdelen herzien. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de samenstelling, doch niet van het totaal van de Algemene Reserve.

De algemene reserve voldoet aan de norm dat deze minder dan 10% van de deelnemersbijdragen is.

Weerstandsvermogen berekening (€ '000)	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene Reserve	165	165
idem als % deelnemersbijdragen	3%	3%

Algemene Reserve	165	165
Nog te bestemmen resultaat	287	777
Weerstandsvermogen	452	942

Algemene Reserve (€ '000)	Impact	Kans	Reserve
Gebouwen - huurdersrisico's	200	10%	20
Depots - Calamiteiten	200	10%	20
Inflatie - Kosten boven index	100	50%	50
Ziekte - kosten vervanging	100	25%	25
Projecten - tegenvallers	50	50%	25
Onvoorzien	50	50%	25
Totaal			165

1.2.2 Kengetallen

Financiële kengetallen conform BBV	Realisatie 2022	Realisatie 2021	
Netto Schuldquote	< 0	< 0	Netto schuld / Baten
Solvabiliteit	53%	56%	Eigen vermogen / Balanstotaal
Structurele Exploitatieruimte	5%	12%	Structureel resultaat / Baten

1.2.3 Kapitaalgoederen

Collectie Overijssel heeft geen eigen gebouwen in bezit. Gehuurde cq. in gebruik zijnde gebouwen zijn:

Gebouw	Soort overeenkomst	Eigenaar
Eikenstraat 20 Zwolle	Gebruik	Rijksvastgoedbedrijf
Het Klooster 3+12 Deventer	Huur	Gemeente Deventer
Kunstdepot Zwolle	Huur	Marktpartij
Melkmarkt 41 Zwolle (deels)	Huur	Gemeente Zwolle

1.2.4 Financiering

In 2022 is een nieuw Treasury Statuut vastgesteld.

Er waren per jaareinde geen vaste of vlottende schulden. Er werd aldus zowel aan de renterisico-norm (vaste schulden) als aan de kasgeldlimiet (vlottende schulden) voldaan. De renterisiconorm is het maximum van de renteherzieningen plus aflossingen van de vaste schulden, als % van de baten. De kasgeldlimiet is het maximum van de netto vlottende schuld, als % van de baten. Van de SNS kredietfaciliteit (€ 0,5 mln.) is in 2022 geen gebruik gemaakt.

1.2.5 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringactiviteiten van Collectie Overijssel zijn in 2022 gecentraliseerd in één afdeling Bedrijfsvoering, waarin de verschillende staven en ondersteunende functies zijn ondergebracht.


waarmerkingsdoeleinden

1.2.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een organisatie waarin Collectie Overijssel een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Collectie Overijssel had per balansdatum geen verbonden partijen.

1.2.7 Rechtmatigheid

Bij rechtmatigheid moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand zijn gekomen. Hiertoe worden gedurende het jaar interne controles uitgevoerd. Er heeft geen overschrijding plaatsgevonden op programmaniveau. Hiermee wordt voldaan aan de eisen ten aanzien van begrotings- en investeringsbudgetoverschrijdingen (kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV).

1.2.8 Beleidsindicatoren

Hieronder staan de vijf verplichte BBV-indicatoren vermeld voor het taakveld Bestuur & Ondersteuning.

Beleidsindicatoren		2022	Toelichting
FTE per 1000 inwoners	Bezetting	0,18	Naar rato inwoners Zwolle + Deventer
FTE per 1000 inwoners	Formatie	0,19	Naar rato inwoners Zwolle + Deventer
Kosten per inwoner (€)	Apparaatkosten	12,27	Naar rato inwoners Zwolle + Deventer
Externe inhuur % Personeelskosten	Externe inhuur	5%	Als % van totale personeelskosten
Overhead % Totale kosten	Overhead	21%	Naar rato FTE management + staf

FTE per inwoner: FTE's naar rato inwoners gemeenten Zwolle+Deventer t.o.v. aantal inwoners gemeenten Zwolle+Deventer

Overhead conform definitie BBV: Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

1.2.9 Algemene dekkingsmiddelen

Dit zijn vrij besteedbare baten waar geen directe bestedingsverplichting tegenover staat. Het betreft de vaste baten van onze GR-deelnemers en DVO-partners. Subsidies en overige baten vormen hiervan geen onderdeel.

Algemene dekkingsmiddelen € '000	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Baten GR-deelnemers	4.905	4.730
Baten DVO-partners	641	629
Totaal	5.546	5.359

1.2.10 Kasstroom en EMU-saldo - Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Kasstroom en EMU saldo € '000	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Exploitatieresultaat	287	777
Mutatie vaste activa	-43	2
Mutatie voorzieningen	370	2
EMU saldo	614	780
Mutatie werkkapitaal	198	-122
Mutatie financiering	0	-113
Kasstroom	812	545
Liquide middelen 1 januari	4.070	3.525
Liquide middelen 31 december	4.882	4.070
Kasstroom	812	545

Liquide middelen: Saldi banken en rekening courant Rijk.


waarmerkingsdoeleinden

1.3 Subsidieverantwoording - Gemeente Zwolle

Collectie Overijssel maakte in 2022 gebruik van subsidieregelingen van de Gemeente Zwolle en van Provincie Overijssel. Hieronder is de subsidieverantwoording voor de Gemeente Zwolle opgenomen. De verantwoording voor de subsidie van Provincie Overijssel vindt separaat plaats. Van subsidieregelingen van de Gemeente Deventer werd geen gebruik gemaakt.

Subsidie verantwoordingen Museale Collectie Zwolle (€'000)	Restauratie & Inventarisatie	Exploitatie
Beschikking	250	162
Af: Kosten 2020	-103	
Af: Kosten 2021	-80	
Af: kosten 2022	-67	-162
Saldo per jaareinde	0	0

Beschikkingen Gem.Zwolle 2 dec 2019 en 7 okt 2021. Restauratie & Inventarisatie.

Beschikkingen Gem.Zwolle 29 dec 2021 en 16 mrt 2022. Exploitatie

Restauratie & Inventarisatie: In 2019 ontvingen wij deze projectsubsidie van de Gemeente Zwolle voor de restauratie en inventarisatie van de stedelijke museale collectie. In 2022 hebben wij het project afgerond. Met deze gelden hebben wij permanent de bewaaromstandigheden significant verbeterd door de collectie onder te brengen in geklimatiseerde depots. Bereikte andere mijlpalen zijn conservering en restauratie van de schilderijen waarvoor dit het meest urgent was, alsook voor objecten die in ANNO tentoongesteld worden. Tot slot is de collectie voor meer dan 90% geheel opnieuw geregistreerd.

Exploitatie: Collectie Overijssel heeft in 2022 beheer, administratie, toezicht, herstel en uitleningen uitgevoerd.

2. JAARREKENING

2.1 Baten en Lasten

Baten en Lasten € '000	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten GR Rijk	2.084	2.084	1.964
Baten GR Gemeente Zwolle	1.614	1.614	1.583
Baten GR Gemeente Deventer	1.207	1.207	1.183
Baten DVO Provincie Overijssel	613	613	601
Baten DVO's Overige	28	29	28
Baten Provinciaal Programma	402	400	578
Baten Museale Collectie	229	228	296
Baten E-Depot	1	150	124
Baten Overig	160	269	221
Baten	6.338	6.593	6.578
Personeelskosten	-3.528	-3.645	-2.997
Huisvestingskosten	-820	-897	-741
Organisatiekosten	-864	-957	-842
Afschrijvingskosten	-174	-225	-153
Projectkosten	-664	-869	-1.066
Rente	-1	0	-2
Lasten	-6.051	-6.593	-5.801
Resultaat exploitatie	287	0	777
Toevoeging reserves	-287	0	-777
Ottrekking reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0

NB: De vermelde begroting betreft de door het bestuur vastgestelde herziene begroting 2022.

2.2 Balans

BALANS € '000	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Vaste Activa	569	526
Kortlopende vorderingen	4.909	4.069
Liquide middelen	3	4
Overlopende activa	76	118
Vlottende activa	4.988	4.191
ACTIVA	5.557	4.717
Eigen vermogen	2.948	2.661
Voorzieningen	377	7
Vaste schulden	0	0
Vaste Passiva	3.325	2.668
Vlottende Passiva	2.232	2.049
PASSIVA	5.557	4.717


waarmerkingsdoeleinden

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.3.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

2.3.2 Activa en passiva

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen, overlopende activa, liquide middelen en vlottende passiva

Deze worden opgenomen tegen nominale waarde. Vorderingen waar nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Eigen vermogen

De algemene reserve dient als buffer om eventuele toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen. Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Vaste schulden

Vaste schulden zijn schulden met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

2.3.3 Resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

Afschrijvingen worden berekend via vaste percentages van de aanschafwaarde.

De volgende termijnen worden gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen (renovatie cq. nieuwbouw) 25 - 40 jaar
- Installaties, inventaris, meubilair 10 - 20 jaar
- Automatiseringsapparatuur 2 - 5 jaar


waarmerkingsdoeleinden

2.4 Toelichting op Baten en Lasten

Zie paragraaf 2.1 voor de getalsmatige specificatie van baten en lasten.

2.4.1 Lasten

De lasten waren lager dan begroot, o.a. door nog niet ingevulde personele posities, prudent begrote energiekosten, lagere afschrijvingen (later aangeschafte apparatuur) en lagere projectbestedingen (m.n. e-depot gelden). Door een interne doorbelasting van rentekosten gerelateerd aan een leasecontract waren rentekosten hoger, doch organisatiekosten lager dan begroot.

2.4.2 Baten

De baten waren lager dan begroot, m.n. doordat ontvangen e-depot gelden nog niet als baten konden worden verantwoord (i.v.m. lagere projectkosten). Daarnaast waren de overige baten beïnvloed door lagere incidentele inkomsten.

2.4.3. Structureel begrotingssaldo

Structureel begrotingssaldo € '000	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Resultaat na bestemming	0	0
Af: Incidentele baten	-632	-998
Bij: Incidentele lasten	632	998
Af/Bij: Incidentele reservemutaties	287	777
Structureel begrotingssaldo	287	777
Totale baten	6.338	6.578
Structurele exploitatieruimte %	5%	12%

Opstelling op basis van het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK).

Incidentele baten en lasten betreffen subsidieprogramma's en rijks-bijdrages die op termijn eindigen. Dit zijn:

- Provincie Overijssel Provinciaal programma 'Erfgoed verbindt 2021-2022'
- Gemeente Zwolle Museale Collectie Zwolle
- Het Rijk E-Depot gelden

Alle reservemutaties zijn incidenteel (tenzij sprake is van reserves kapitaallasten, deze zijn echter niet van toepassing).

2.5 Toelichting op Balans

2.5.1 Vaste Activa

Materiele Vaste Activa	Ultimo	Ultimo
Bruto en netto boekwaarde	2022	2021
Bruto boekwaarde	2.841	2.623
Cumulatieve afschrijvingen	-2.272	-2.097
Netto boekwaarde	569	526

Materiele Vaste Activa	Ultimo	Invest-	Afschrij-	Ultimo
Verloopoverzicht (€ '000)	2021	teringen	vingen	2022
Gebouwen	45	50	-10	86
Automatisering	199	148	-100	246
Inrichting & inventaris	282	20	-65	237
Totaal	526	218	-175	569


waarmerkingsdoeleinden

2.5.2 Vlottende Activa

Vlottende Activa € '000	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vorderingen - openbare lichamen	30	3
Vorderingen - overig	0	0
Rekening Courant Rijk	4.879	4.066
Kortlopende Vorderingen	4.909	4.069
Te ontvangen - overheden	0	10
Te ontvangen - overig	45	74
Vooruitbetaalde bedragen	31	34
Overlopende Activa	76	118
Kas	0	0
Bank	3	4
Liquide Middelen	3	4
VLOTTENDE ACTIVA	4.988	4.191

Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden

Decentrale overheden zijn verplicht zijn hun overtollige middelen boven een drempelbedrag in de schatkist (in rekening courant bij het Rijk) aan te houden. In 2022 werd voldaan aan de Regeling Schatkistbankieren. Middelen op bankrekeningen buiten de schatkist bedroegen het gehele jaar minder dan het drempelbedrag van € 1 mln.


waarmerkingsdoeleinden

2.5.3 Vaste Passiva

2.5.3.1 Eigen Vermogen

Eigen Vermogen € '000	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Algemene Reserve	165	165
Bestemmingsreserves	2.496	1.718
Resultaat lopend boekjaar	287	777
Totaal	2.948	2.661

Eigen Vermogen - € '000	Ult.2021	Resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Ult.2022
Onderhoud	1.312	625		-820	1.117
Datakwaliteit & Collectiebeheer	0		979		979
Digitale dienstverlening	251		149		400
Bedrijfsvoering	13	152		-165	0
Huis op Orde	113			-113	0
Collectie aankoop	15			-15	0
Opleidingen	15			-15	0
Subtotaal Bestemmingsreserves	1.718	777	1.128	-1.128	2.496
Algemene Reserve	165				165
Resultaat lopend boekjaar	777	-777	287		287
Totaal Eigen Vermogen	2.661	0	1.415	-1.128	2.948

Toelichting Bestemmingsreserves

- Onderhoud: Ten behoeve van toekomstig onderhoud van in gebruik zijnde panden. Sinds 2019 is het onderhoud van het pand Eikenstraat Zwolle voor onze rekening. De reserve Onderhoud is in 2022 geactualiseerd o.b.v. een nieuw onderhoudsplan.
- Datakwaliteit & Coll.beheer: Ter verbetering van de kwaliteit van de data en het beheer van de collectie.
- Digitale Dienstverlening: Ter versterking van onze digitale dienstverlening.
- Bedrijfsvoering: Ter versterking van onze interne processen.
- Huis Op Orde: Ten behoeve van het op orde maken van het collectiebeheer.
- Collectie Aankoop: Ten behoeve van versterking van onze Collectie via acquisitie.
- Opleidingen: Ten behoeve van ontwikkeling en training.

2.5.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen € '000	Ultimo 2021	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Vrijval	Ultimo 2022
Voorziening organisatie	0	370			370
Voorziening verlofsparen	0	7			7
Voorziening WW 3e jaar	7		-7		0
Totaal	7	377	-7	0	377

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt conform BBV geen voorziening getroffen. Deze worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt.

In 2022 is een voorziening gevormd voor personele lasten, gerelateerd aan een aanpassing van de organisatie.

2.5.3.3 Vaste schulden

Per ultimo 2022 wordt geen gebruik gemaakt van leningen.

Voor onze SNS kredietfaciliteit van € 0,5 mln zijn geen zekerheden gesteld. Hiervan is dit jaar ook geen gebruik gemaakt.


waarmerkingsdoeleinden

2.5.4 Vlottende passiva

Vlottende Passiva € '000	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Subsidieverplichtingen	2	119
Te betalen - belastingen & premies	425	177
Te betalen - overig	109	151
Voorschotbedragen - van Nederlandse overheidslichamen	1.412	1.391
Vooruit ontvangen - overig	58	6
Subtotaal overlopende passiva	2.006	1.844
Crediteuren	226	205
Subtotaal overige schulden	226	205
Totaal	2.232	2.049

Voorschotbedragen Te besteden specifieke uitkeringen	Ultimo 2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen	Ultimo 2022
A. Europese overheden	0	0	0	0
- Nat. Archief (gebouw)	392	0		392
- Nat. Archief (e-Depot)	511	159	-1	669
- Delta Plan	25			25
- Rijksvastgoedbedrijf	84			84
B. Het Rijk	1.011	159	-1	1.169
- Gem. Zwolle (e-Depot)	184			184
- Gem. Deventer (e-Depot)	182		-137	45
- Gem. Deventer (frictiekosten)	14			14
C. Overige NL overheden	380	0	-137	243
Totaal	1.391	159	-138	1.412

Door het Bestuur is besloten om 75% van de zg. e-Depot gelden van de gemeente Zwolle en het Rijk (Nationaal Archief) in te zetten voor digitale dienstverlening aan het publiek.

2.5.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende verplichtingen	Type	Kosten	Periode	Contractpartij
• Pand Eikenstraat 20 Zwolle.	Gebruik	€ 215k per jr.	jaarlijks opzegbaar	Rijks Vastgoed Bedrijf
• Pand Klooster 3+12 Deventer.	Huur	€ 32k per jr.	jaarlijks opzegbaar	Gemeente Deventer
• Pand Marslanden Zwolle.	Huur	€ 80k per jr.	t/m 2023	Marktpartij
• Zaal Melkmarkt 41 Zwolle.	Huur	€ 75k per jr.	t/m 2031	Gemeente Zwolle
• Scanners/printers.	Huur	€ 22k per jr.	t/m 2024	RICOH
• Saldo van niet opgenomen verlofuren:		€ 78k	per ultimo boekjaar	Medewerkers
• Investering IT Storage	Invest.	€ 145k	per ultimo boekjaar	V21
• Collectie Overijssel heeft geen waarborgen of garanties verstrekt.				

2.5.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die relevant zijn voor de jaarrekening.


 waarmerkingsdoeleinden

2.6 Voorstel bestemming resultaat

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming (artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling):

Een batig saldo kan worden bestemd voor toevoeging aan de reserve, of worden uitbetaald.

Het Bestuur besluit:

- de jaarrekening 2022 vast te stellen, met als resultaat € 287.000,-.
- dit resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve digitale dienstverlening.

Te bestemmen resultaat € '000	2022
	Voorstel
Te bestemmen resultaat	287
Toevoeging aan reserves	287
Otttrekking aan reserves	
Resultaat na bestemming	0


waarmerkingsdoeleinden

2.7 Wet normering topinkomens (WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen:

Dhr. V. Robijn (x € 1)	2022	2021
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang functievervulling	01/01	01/01
Einde functievervulling	31/12	31/12
Omvang dienstverband (FTE)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.349	101.854
Beloningen betaalbaar op termijn	18.987	18.392
Subtotaal	129.336	120.246
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	129.336	120.246

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder:

Naam	Functie		
Dhr. J.C. Gerritsen	Voorzitter Bestuur	Dhr. R.C. König	Lid Bestuur
Dhr. A.H. Buiks	Lid Bestuur	Dhr. P. Guldemon	Lid Bestuur
Mevr. H.M.M. Schuttenbeld	Lid Bestuur	Dhr. C.J. Verhaar	Lid Bestuur (vml.)
Mevr. I. Duursma	Lid Bestuur	Dhr. E.W. Anker	Lid Bestuur (vml.)


 waarmerkingsdoeleinden

2.8 Vennootschapsbelasting (VpB)

Sinds 2016 tot heden is er meermalen contact geweest met de Belastingdienst, met als uitkomst:

* Het uitvoeren van archief-wettelijke taken voor een overheidsorgaan o.b.v. een DVO valt niet onder de VpB.

* Activiteiten waarvoor VpB van toepassing zou kunnen zijn, zijn in 2018 beëindigd.

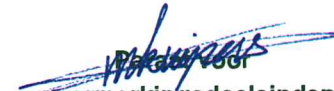
2.9 Wet- en regelgeving

Categorie	Extern	Intern
Financieel	Besluit Begroting en Verantwoording	Financiële verordening Controleverordening Nota investering en afschrijving Nota reserves en voorzieningen
Treasury	Gemeentewet Wet financiering decentr. overheden (FIDO) Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) Besluit leningsvoorwaarden lagere overheid	Treasury statuut
Belastingen	Wet op de omzetbelasting Wet BTW compensatiefonds Wet op de vennootschapsbelasting Wet op de loonbelasting Werkkostenregeling	
Subsidies	Subsidieverordeningen gemeenten Subsidieverordening Provincie Overijssel Algemene wet bestuursrecht (Awb)	
Inkoop	Aanbestedingswet 2012 Wet markt en overheid	Inkoopbeleid
Informatiebeveiliging	Wet bescherming persoonsgegevens Alg. verordening gegevensbescherming Archiefwet	Informatiebeveiligingsbeleid
Personeel	Ambtenarenwet Wet normalisering rechtspositie (Wnra) Arbowet Wet Arbeid en Zorg (WAZO) Wet verbetering poortwachter Wet Normering Topinkomens (WNT) Bezoldigingsregeling	Personeelsbeleid Personeelshandboek

Bijlage Vergelijkende cijfers 2021

De presentatie van de baten & lasten is vanaf deze jaarrekening gewijzigd. Hieronder zijn de baten & lasten 2021 in de nieuwe opstelling aangesloten met de oude opstelling van de Jaarrekening 2021.

Baten en Lasten	Realisatie	Baten en Lasten	Realisatie
Nieuwe opstelling	2021	Voormalige opstelling	2021
Baten	6.578	Bedrijfsvoering - Baten	5.416
Lasten	-5.801	Bedrijfsvoering - Lasten	-1.266
		Bedrijfsvoering	
		Resultaat	4.150
		Prod & Dienst - Baten	1.162
		Prod & Dienst - Lasten	-3.184
		Prod & Dienst -	
		Resultaat	-2.022
		Resultaat Programma's	2.128
		Overhead en overig	-1.351
Exploitatieresultaat	777	Totaal Baten & Lasten	777


waarmerkingsdoeleinden