



Actieve informatievoorziening

Aan : de gemeenteraad
Kopie aan :
Portefeuillehouder : J.T. Puijk
Datum vergadering BenW : 13 mei 2025
Kenmerk : Z147322/INT25-61695
Onderwerp : Jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling
Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)

De jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers ECAL) is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het ECAL op 24-4-2025 en wordt ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad.

Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 232.739. Het positieve jaarresultaat ad € 232.739 is toegevoegd aan de algemene reserve van het ECAL.

Er waren een aantal personele wisselingen. Een deel daarvan heeft geleid tot tijdelijk lagere personeelskosten vanwege openstaande vacatures. De loonkosten zijn via de 6% CAO gestegen.

De ontvangen jaarrekening bevat tevens de accountantsverklaring.

Er is 118 meter archief toegevoegd op basis van overgedragen archieven als onderdeel van de wettelijke taken van het ECAL. Het gaat hierbij om archief van de gemeenten en het waterschap. Tevens is toezicht gehouden op de archiefvorming bij deze deelnemers.

Er is 153 meter particulier archief toegevoegd als onderdeel van de niet-wettelijke taken. Het gaat hierbij om archieven van kerken, verenigingen, particulieren en bedrijfsarchieven.

Er zijn veel cultuurtaken gedaan met name rond de streektaal.

Omdat de jaarrekening 2024 en de concept begroting 2025 via verschillende routes aan de gemeente zijn aangeboden, is de jaarrekening niet in het voorstel over de concept begroting meegenomen.

Bijlage: vastgestelde jaarrekening 2024 van het ECAL

DEFINITIEVE JAARSTUKKEN 2024

**ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN
LIEMERS
TE DOETINCHEM**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

INLEIDING

JAARREKENING 2024

1	Balans (inclusief toelichting)	6
2	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	15
3	Gebeurtenissen na balansdatum	15
4	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	16
5	Overzicht van Baten en lasten in de jaarrekening 2024	18
6	WNT	19
7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1	Inleiding	26
2	Bestuur	27
3	Resultaten	28
3.1	Programma Erfgoedcentrum	28
3.2	Bedrijfsvoering	41
4	Paragraaf financiën	45
4.1	Resultaten	45
4.2	Weerstandvermogen	48

INLEIDING

Wij bieden u de programmaverantwoording 2024 aan van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers.

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

JAARRESULTAAT

Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 232.739.

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

BESTEMMING RESULTAAT 2024

Het resultaat na bestemming zal dan € 232.739 zijn.

Voorgesteld wordt het positieve jaarresultaat ad € 232.739 toe te voegen aan de algemene reserve.

CONTROLEVERKLARING

Over 2024 is ten aanzien van de jaarrekening door Coöperatie ConFirm U.A. een controleverklaring verstrekt. De goedkeurende verklaring voor de jaarrekening 2024 is in het boekwerk opgenomen.

BEHANDELPROCEDURE

De behandelprocedure ziet er als volgt uit:

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

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

Doetinchem, 18 februari 2025

JAARREKENING 2024

ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN LIEMERS

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Investerings met een economisch nut		375.718		391.771
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Overige vorderingen		2.089		82.436
<u>Liquide middelen</u>				
Bank- en giroaldi	384.417		108.529	
Kassaldi	681		1.269	
		385.098		109.798
<u>Overlopende activa</u>				
Overlopende activa		5.884		1.925
TOTAAL GENERAAL		<u>768.789</u>		<u>585.930</u>

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>VASTE PASSIVA</u>				
Algemene reserves	75.758		106.364	
Gerealiseerd resultaat	232.739		-30.606	
		308.497		75.758
<u>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</u>				
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		317.696		361.602
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	30.062		29.082	
Overige schulden	55.120		79.520	
		85.182		108.602
<u>Overlopende passiva</u>				
Overlopende passiva		57.414		39.968
TOTAAL GENERAAL		<u>768.789</u>		<u>585.930</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

Meubilair	20 jaar
Archiefstellingen	30 jaar
ICT basisvoorzieningen	5 jaar

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste schulden

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Investerings- met een economisch nut
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	638.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-246.729
	<u>391.771</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	14.391
Afschrijvingen	-30.444
	<u>-16.053</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	652.891
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-277.173
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>375.718</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Nominale vordering Erfgoedcentrum	2.089	74.532
Sociale lasten	-	7.904
	<u>2.089</u>	<u>82.436</u>

Liquide middelen

Bank- en girosaldi

Ministerie van Financiën	240.982	16.988
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	143.330	143.614
Gelden onderweg	105	-52.073
	<u>384.417</u>	<u>108.529</u>

Kassaldi

Kas	<u>681</u>	<u>1.269</u>
-----	------------	--------------

OVERLOPENDE ACTIVA

Rente banktegoeden	4.138	-
Borgsom tags parkeerplaats	160	160
Vooruitbetalingen	1.255	1.462
Administratiekosten - Exact-licentie	331	303
	<u>5.884</u>	<u>1.925</u>

VASTE PASSIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserves	75.758	106.364
Gerealiseerd resultaat	232.739	-30.606
	<u>308.497</u>	<u>75.758</u>

Algemene reserves

Stand per 1 januari	106.364	192.939
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-30.606	-86.575
Stand per 31 december	<u>75.758</u>	<u>106.364</u>

<u>2024</u>	<u>2023</u>
€	€

Gerealiseerd resultaat

Stand per 1 januari	-30.606	-86.575
Gerealiseerd resultaat boekjaar	232.739	-30.606
Gerealiseerd resultaat voorgaand boekjaar	30.606	86.575
Stand per 31 december	<u>232.739</u>	<u>-30.606</u>

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTE TYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten</u>		
Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	<u>221.661</u>	<u>251.723</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten</u>		
Stand per 1 januari	280.805	322.661
Aflossing	-29.082	-41.856
Stand per 31 december	<u>251.723</u>	<u>280.805</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-30.062	-29.082
Langlopend deel per 31 december	<u>221.661</u>	<u>251.723</u>

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

Aflossing vindt plaats over een periode van 19 jaar en 353 dagen vanaf 13 juli 2012. Het rentepercentage bedraagt 3,34% vast tot en met 2032. De halfjaarlijks betaalde termijn op basis van annuïteiten bedraagt € 19.110. Het aantal resterende halfjaarlijkse annuïteittermijnen bedraagt 15. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 90.944 een looptijd langer dan vijf jaar.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Vooruit ontvangen archiefvergoeding</u>		
Vooruit ontvangen archiefvergoeding	<u>96.035</u>	<u>109.879</u>

	2024	2023
	€	€
<u>Vooruit ontvangen archiefvergoeding</u>		
Stand per 1 januari	109.879	122.087
Vrijval Laborijn	-285	-251
Vrijval Hameland	-4.886	-4.309
Vrijval Werkbaan Oost	-244	-215
Vrijval Recreatieschap A&L	-8.429	-7.433
Langlopend deel per 31 december	<u>96.035</u>	<u>109.879</u>

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

Op 31 december 2024 is de stand van Recreatieschap Achterhoek & Liemers € 52.086, van Hameland € 37.095, van Laborijn € 3.153 en van Werkbaan Oost € 3.701.

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

Geen rentevergoeding en zekerheden van toepassing.

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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Leningen	<u>30.062</u>	<u>29.082</u>
<u>Overige schulden</u>		
Overige schulden	<u>55.120</u>	<u>79.520</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant Mr. H.J. Steenbergenstichting	-	85
Nominale schuld Erfgoedcentrum	9.185	31.631
Loonheffing	43.583	47.804
Sociale lasten	2.352	-
	<u>55.120</u>	<u>79.520</u>

OVERLOPENDE PASSIVA

Accountantskosten - Confirm	10.527	8.470
Accountantskosten - Kab accountants & belastingadviseurs	3.267	2.723
Nettoloon	1.806	583
Vooruitontvangen subsidie Plantenfonds	10.000	10.000
Vooruitontvangen subsidie projecten CEPA (Cultuurpact)	-	657
Vooruitontvangen subsidie Provincie Nedersaksisch	5.953	7.873
Nog te betalen bijdrage Nedersaksisch	8.903	8.769
Te verzenden creditnota's	9.086	-
Gemeente Doetinchem - extra uren P&O ondersteuning	7.092	-
Overige overlopende passiva	780	893
	<u>57.414</u>	<u>39.968</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het huurcontract voor het pand IJsselkade 13 te Doetinchem is aangegaan voor een periode van 20 jaar. De huur- en serviceverplichtingen lopen tot het jaar 2031. Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedroeg in 2024 totaal € 232.400. De bijdrage in de servicelasten bedroeg in 2024 totaal € 135.654.

Afgegeven bankgarantie

Per 31 december 2024 is er een bankgarantie afgegeven door N.V. Bank Nederlandse Gemeenten voor een bedrag van € 268.920 ten behoeve van Brewinc B.V.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden, die relevant zijn voor de jaarrekening 2024.

STAAT VAN INVESTERINGEN MET ECONOMISCH NUT

<u>Investerings met een economisch nut</u>	<u>Aanschaf- waarde</u>	<u>Balanswaarde 01-01-2024</u>	<u>Investerings</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Balanswaarde 31-12-2024</u>
	€	€	€	€	€
<u>Gebouwen Erfgoedcentrum</u>					
Virupa muurdeco	1.490	718	-	83	635
Purple bleu stellingen	160	114	-	5	109
Purple bleu stellingen	14.642	10.725	-	416	10.309
Bruynzeel archiefstellingen	68.272	50.020	-	1.940	48.080
Bruynzeel archiefstellingen	127.658	93.520	-	3.629	89.891
Bruynzeel archiefstellingen	48.983	35.886	-	1.392	34.494
Koopmans meerwerk	30.808	14.855	-	1.700	13.155
Interieur studiezaal	6.785	-	-	-	-
Architect Noort	2.674	1.275	-	149	1.126
Architect Noort	4.928	2.361	-	273	2.088
Koopmans studiezaal	200.293	96.128	-	11.072	85.056
Koopmans meerwerk	17.605	8.458	-	972	7.486
All Round Bouw	4.025	2.045	-	217	1.828
Valdorpels bij de toegangsdeuren	1.681	898	-	89	809
Legbord depot	1.284	776	-	64	712
Bomefa wandrek	1.911	1.381	-	85	1.296
tapelbroek inrichting	36.130	35.811	-	1.166	34.645
WAM scheidingswand	3.161	3.133	-	102	3.031
	<u>572.490</u>	<u>358.104</u>	<u>-</u>	<u>23.354</u>	<u>334.750</u>
	-----	-----	-----	-----	-----

	Aanschaf- waarde	Balanswaarde 01-01-2024	Investeringen	Afschrijvingen	Balanswaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€
<u>Kantoorinventaris</u> <u>Erfgoedcentrum</u>					
Schilderijen	950	457	-	52	405
Conferentietafel	788	370	-	44	326
Tafelwagen 2x	550	271	-	30	241
Ahrend kuipstoel	214	114	-	11	103
Inventaris archief	25.722	12.935	-	1.395	11.540
Multi Ratio garderobe	101	43	-	6	37
Schermen educatieruimte	2.942	1.415	-	162	1.253
Ahrend inrichting kantoren	25.449	12.274	-	1.404	10.870
Ahrend diversen 2011	1.485	740	-	81	659
Biblionet boekenwagen	713	461	-	34	427
Bureaustoel	604	141	-	132	9
Bureaustoel	604	230	-	128	102
Fototoestel	2.161	1.054	-	445	609
PC Videobewaking	599	265	-	124	141
Bureaustoel	598	391	-	118	273
Riad ombouw tafel zit sta	2.530	2.506	-	464	2.042
Colortrac Smart scanner	13.836	-	13.836	2.370	11.466
Intel NUC Core i5	555	-	555	90	465
	<u>80.401</u>	<u>33.667</u>	<u>14.391</u>	<u>7.090</u>	<u>40.968</u>
Totaal	<u>652.891</u>	<u>391.771</u>	<u>14.391</u>	<u>30.444</u>	<u>375.718</u>

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2024

	Werkelijke baten 2024	Werkelijke lasten 2024	Werkelijk saldo 2024	Begrote baten 2024	Begrote lasten 2024	Begroot saldo 2024
	€	€	€	€	€	€
Erfgoedcentrum	2.144.875	-1.912.136	232.739	2.065.051	-2.021.830	43.221

Resultaat voor bestemming € 232.739 positief, voorstel toe te voegen aan de algemene reserves.

WNT-VERANTWOORDING 2024

De WNT is van toepassing op Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers. Het voor Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

Het bestuur van het Erfgoedcentrum is als volgt opgebouwd:

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	E.T.G. Siero
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8889
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.985
Beloningen betaalbaar op termijn	16.358
<i>Subtotaal</i>	<i>116.343</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	116.343
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E.T.G. Siero
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9722
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.120
Beloningen betaalbaar op termijn	16.977
<i>Subtotaal</i>	<i>121.097</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	121.097

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Het bestuur is onbezoldigd.

Gegevens 2024	
Dagelijks bestuur	
R. Hummelink	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
S. Metaal	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
A. Das	Portefeuille financiën
E.T.G. Siero	Secretaris/directeur
Algemeen bestuur	
R. Hummelink	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
S. Metaal	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
H. te Lindert	Lid namens gemeente Aalten
J. van Oostrum	Lid namens gemeente Berkelland
A. Peppelman	Lid namens gemeente Bronckhorst
H. Eleveld	Lid namens gemeente Montferland
J. Hoenderboom	Lid namens gemeente Oost Gelre
J. Kock	Lid namens gemeente Oude IJsselstreek
Bestuurscommissie	
R. Hummelink	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
S. Metaal	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
A. Das	Lid
E.T.G. Siero	Lid
M. Eleveld	Lid namens gemeente Montferland
A. Peppelman	Lid namens gemeente Bronckhorst
J. Hoenderboom	Lid namens gemeente Oost Gelre
W.F.W.M. van Heugten	Lid
P. Seesing	Lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan het bestuur van: Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers te Doetinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Doetinchem, 19 februari 2025

Coöperatie ConFirm U.A.

Digitaal ondertekend door:

Jeroen Westdijk
19 februari 2025 09:02 +01:00

drs. J. Westdijk RA

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag over 2024 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL).

Er is veel gebeurd in het jaar 2024. Zo waren er een aantal personele wisselingen. De projectmedewerker E-depot heeft begin 2024 gekozen voor een carrière switch. Er is besloten om haar functie niet opnieuw te vervullen, maar haar taken te verdelen over twee medewerkers en de directeur. De applicatiebeheerder heeft in de zomer besloten ontslag te nemen. Dit heeft een behoorlijke impact op het resterende personeel gehad. Twee belangrijke functies moesten intern opgevangen worden. Er werd meer gewerkt met inhuur. In september 2024 is een vacature geplaatst voor een adviseur digitaal informatiebeheer, maar daar is geen passende oplossing uit voortgekomen. In december is er opnieuw een vacature geplaatst met een aangepaste vacaturetekst. Tenslotte kwam in het najaar het nieuws dat de directeur per 31 december zou vertrekken bij het Erfgoedcentrum. Ook hiervoor is een vacature geplaatst en in het voorjaar 2025 zal een nieuwe directeur zijn intrede maken.

Al met al hadden de personeelswisselingen behoorlijk wat impact voor de medewerkers die het Erfgoedcentrum draaiende hielden. Gelukkig zijn het afgelopen jaar ook veel goede en mooie dingen gebeurd. Zo is het zaakstelsel waarmee alle medewerkers nu werken volledig geïmplementeerd. En er zijn particuliere- en kerkarchieven binnengekomen. In 2025 wordt een begin gemaakt om deze archieven en collecties toegankelijk te maken en beschikbaar te stellen. Het Erfgoedcentrum heeft veel bezoekers en geïnteresseerden in de cultuurhistorie van de regio mogen ontvangen. De interesse en aandacht voor de regionale identiteit blijft groeien. Onderzoekers en geïnteresseerden die niet naar de studiezaal toe kunnen of willen komen weten ons goed te vinden via de digitale weg. Dit blijkt uit de cijfers van digitale aanvragen en informatieverzoeken. Sinds dit jaar loopt de afhandeling hiervan op een professionele manier via het zaakstelsel en persoonlijke accounts van de klanten. Er hebben weer vele uiteenlopende streektaalactiviteiten plaatsgevonden.

Als gevolg van CAO SGO onderhandelingen stegen de loonkosten in januari met 4,75% en in oktober nog eens met 1,25%. De energiekosten zijn dit jaar gedaald ten opzichte van vorig jaar. Door alle personele wisselingen en niet opgevulde functies zijn de loonkosten dit jaar € 150.000 lager dan begroot. Daarnaast zijn er een aantal grotere opbrengsten terug te vinden in het jaarverslag dat voor u ligt. Dit heeft geleid tot een positief resultaat van € 250.000 terwijl (in het kader van de meerjarenbegroting 2024-2027) een positief resultaat van € 43.222 was begroot. Het voorstel is om het resultaat van 2024 toe te voegen aan de algemene reserve van ECAL.

2 Bestuur

Het bestuur van het Erfgoedcentrum is als volgt opgebouwd:

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

Leden Algemeen Bestuur

gemeente		
Doetinchem	R. Hummelink	voorzitter
Winterswijk	S. Metaal-ten Dolle	plv. voorzitter
-	A. Das	portefeuille financiën
Aalten	H. te Lindert	
Berkelland	J. van Oostrum	
Bronckhorst	A. Peppelman	
Montferland	M. Eleveld	
Oost Gelre	J. Hoenderboom	
Oude IJsselstreek	J. Kock	
-	F. Siero	secretaris/directeur

Leden Dagelijks Bestuur

gemeente		
Doetinchem	R. Hummelink	voorzitter
Winterswijk	S. Metaal-ten Dolle	plv. voorzitter
-	A. Das	portefeuille financiën
-	F. Siero	secretaris/directeur

Bestuurscommissie

gemeente		
Doetinchem	R. Hummelink	voorzitter
Winterswijk	S. Metaal-ten Dolle	plv. voorzitter
-	A. Das	portefeuille financiën
Bronckhorst	A. Peppelman	
Montferland	M. Eleveld	
Oost Gelre	J. Hoenderboom	
-	W.F.W.M. van Heugten	
-	P. Seesing	
-	F. Siero	secretaris/directeur

3 Resultaten

3.1 Programma Erfgoedcentrum

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

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

De niet wettelijke taken die het Erfgoedcentrum uitvoert, hebben betrekking op taken c.q. activiteiten met betrekking tot het onder de aandacht brengen en houden van de cultuurhistorie van de regio, ofwel de regionale identiteit. Deze taken worden uitgevoerd voor de gehele regio Achterhoek en Liemers. Financiële bijdragen voor de uitvoering van deze taken komen van de acht aan de Wgr deelnemende gemeenten, de gemeenten Doesburg, Lochem en Zevenaar, de Provincie Gelderland, de donateurs van het Erfgoedcentrum, de Mr. H.J. Steenbergen-Stichting en de Stichting Vrienden erfgoed Staring.

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

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

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

- * Archieven zijn materieel verzorgd. Materiële verzorging houdt in: archieven verpakken in zuurvrije dozen en zuurvrije omslagen, schadelijke materialen verwijderen, omslagen en dozen nummeren en stickeren;

- * Op basis van het restauratieplan, een overzicht van schade van archiefstukken, met beoordeling van de ernst/mate van schade (zgn. schadecijfer), worden ieder jaar archiefstukken gerestaureerd. In 2024 is verder gewerkt aan restauratie van archiefstukken met schadecijfer 13. Ook is een grote hoeveelheid kaarten gerestaureerd.

Daarnaast is 'on demand' 0,44 m archief gerestaureerd. 'On demand' houdt in dat op verzoek van een onderzoeker stukken worden gerestaureerd. Na restauratie zijn stukken die tot die tijd vanwege de slechte staat vele jaren niet ter inzage waren, weer te raadplegen door bezoekers.

In totaal is 2,12 m stukken gerestaureerd, afkomstig uit Overheidsarchieven van voor 1811 (bestuur en rechterlijke archieven), archieven van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Montferland, Oost-Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk.

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

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

- * In totaal is ruim 177,875 m semioverheid archieven overgebracht. De archieven zijn in het archiefbeheersysteem geregistreerd en toegankelijk gemaakt.

- * In totaal is er 153,375 m aan particuliere archieven binnengekomen.

Aanwinsten archieven (formele overbrenging)		
gemeente	archiefbestand	omvang (m)
Aalten		0
Berkelland	Aanvulling op SARA 0545, 0546, 1670, 1634 en 1231	11
Bronckhorst		0
Doetinchem		0
Montferland		0
Oost-Gelre	0517 - Gemeentebestuur Groenlo, 1930-1990	133,25
Oude IJsselstreek	1053 - Gemeentebestuur Wisch, (1833) 1922-2004 (2009) (aanvulling)	6,25
Oude IJsselstreek	1303 - Gemeentebestuur Gendringen, 1990-2004 (aanvulling)	2,25
Oude IJsselstreek	1304 - Gemeentebestuur Gendringen, 1940-1989 (aanvulling)	1
Regio Achterhoek	0528 - Regio Achterhoek archeologische onderzoeken, (1997) 2008-2013 (2016)	14,875
Regio Achterhoek	1600 - Regio Achterhoek, Doetinchem, 2008-2016	9,25
TOTAAL		117,875

* Er zijn 64 particuliere archieven/collecties (w.o. ook documentatie-collecties en aanvullingen) opgenomen met een totale omvang van ruim 153,375m. Deze collecties zijn opgenomen op basis van in het acquisitiebeleid omschreven redenen. Deze bestanden zijn opgeschoond, verpakt en (deels) geïnventariseerd. De toegangen die in 2024 zijn opgesteld zijn op de website gepubliceerd. Een deel van deze werkzaamheden zal worden uitgevoerd in 2025.

AANWINSTEN ARCHIEVEN PARTICULIERE ARCHIEFVORMERS		
gemeente	archiefbestand	omvang (m)
Aalten	0160 - Christelijk Gereformeerde Kerk te Aalten	9,5
Berkelland	0826 - Christelijke Basisschool 't Loo te Zelhem, 1901-1994	3,875
Berkelland	1687 - F.C. Eibergen	1,75
Berkelland	1727 - Rooms-katholieke Parochie H. Caecilia te Neede	8
Berkelland	1743 - Christelijke Basisschool 'De Veldhoek' te Veldhoek	5
Bronckhorst	1691 - Christelijke Dalton School 'De Meene' te Zelhem	1,25
Bronckhorst	1692 - Christelijke Basisschool 'Het Hoge' te Vorden	0,5
Bronckhorst	1694 - Tuinclub 'De Bosanemoon' te Laag-Keppel	0,375
Bronckhorst	1696 - Muziekvereniging Union te Zelhem	0,75
Bronckhorst	1698 - Stichting Vrienden van Hyndendael	0,375
Bronckhorst	1708 - Rooms-katholieke Parochie St. Willibrordus / H. Willibrord te Olburgen	0,5

Bronckhorst	1709 - Rooms-katholieke Parochie St. Willibrordus / H. Willibrord te Drempt	1,5
Bronckhorst	1710 - Rooms-katholieke Parochie St. Willibrordus / H. Willibrord te Hengelo (G)	2,5
Bronckhorst	1711 - Federatie van Clubs van Past Rotarians in Nederland	2,125
Bronckhorst	1718 - Collectie G.J. Klokman en J.A. Klokman	0,5
Bronckhorst	173 9 - Rooms-katholieke Parochie H. Johannes de Doper te Keijenburg	10
Doetinchem	0988 - Rooms-katholieke parochie Sint Martinus te Wehl, (1800) 1970-2019	4,5
Doetinchem	1214 - Rooms-katholieke parochie van Onze Vrouw van Altijddurende Bijstand te Nieuw Wehl, 1921-1969 (aanvulling)	3
Doetinchem	1263 - Collectie brieven familie Geurts-Damen	0,125
Doetinchem	1700 - Fonds Zomerpostzegels - afdeling Doetinchem	0,125
Doetinchem	1703 - Familiearchief Maalderink te Doetinchem	0,125
Doetinchem	1713 - Ontwerp voor een nieuw stadhuis te Doetinchem door architect H.V. Veenema te Delft, 1939 (1943)	0,25
Doetinchem	1741 - Emailleerfabriek NV Ferro te Gaanderen	0,5
Montferland	0035 - Rooms-katholieke parochie van de H. Martinus te Beek-Loerbeek, 1700-2018 (aanvulling)	1
Montferland	1049 - Rooms-katholieke Parochie van de H. Pancratius te 's-Heerenberg, 1857-1925	14
Montferland	1706 - Aannemer Varwijk te Zeddam, 1933-1959	0,25
Montferland	1720 - Stichting Katholiek Onderwijs Azewijn	0,5
Montferland	1721 - Katholieke Plattelands Jongeren (KPJ) - Kring Oude IJssel (Zeddam, Azewijn, Etten)	0,5
Montferland	1723 - Werkgroep Leefbaar Azewijn	0,125
Montferland	1726 - Priesters en verzetsstrijders Jan Galama en Marinus van Rooijen te 's Heerenberg	1
Montferland	1728 - Rooms-katholieke Parochie Onze Lieve Vrouw (OLV) van Altijddurende Bijstand te Braamt	1
Montferland	1729 - Rooms-katholieke Parochie Onze Lieve Vrouw (OLV) van Altijddurende Bijstand te Didam en H. Martinus te Didam, later geloofsgemeenschap Maria en Martinus	28
Montferland	1730 - Rooms-katholieke Parochie Emmaüs (H. Cleophas) te Lengel	1

Montferland	1731 - Rooms-katholieke Parochie H. Johannes de Doper te Kilder	4
Montferland	1732 - Rooms-katholieke Parochie Onze Lieve Vrouw (OLV) Onbevlekt Ontvangen te Loil	4
Montferland	1733 - Rooms-katholieke Parochie H. Antonius van Padua te Nieuw-Dijk	3
Montferland	1734 - Rooms-katholieke Parochie H. Suitbertus te Stokkum	1
Montferland	1735 - Rooms-katholieke Parochie H. Oswaldus te Zeddam	0,5
Oost-Gelre	1688 - Rooms-katholieke parochie Christus Koning te Lievelede (1888) 1945-2020	4
Oost-Gelre	1724 - Rooms-katholieke Parochie H. Paulus te Groenlo	13
Oost-Gelre	1740 - Rooms-katholieke Parochie H. Agatha te Harreveld	9
Oude IJsselstreek	1693 - Familie Greven te Terborg	0,625
Oude IJsselstreek	1699 - Gemeentebelangen Wisch / Lokaal Belang Wisch	0,5
Oude IJsselstreek	1701 - Vrouwen van Nu - afdeling Heelweg	0,25
Oude IJsselstreek	1702 - Bibliotheek Varsseveld	0,375
Oude IJsselstreek	1705 - Familie Henk Jansen	0,125
Oude IJsselstreek	1707 - Project Walstaete	0,25
Oude IJsselstreek	1716 - Collectie Kees Stam over dwangarbeiders in Kamp Rees	0,5
Oude IJsselstreek	1719 - Timmerman-aannemer Jacobus te Pas te Gendringen	0,125
Oude IJsselstreek	1725 - Meubelfabriek 'Ruva' Rutgers te Varsseveld	4
Winterswijk	1689 - Katholieke Arbeidersbeweging afdeling Winterswijk (KAB), 1945-1978	0,25
Winterswijk	1697 - Familiearchief Te Lintum	0,375
Winterswijk	1714 - Coöperatieve Diepvriescentrale Winterswijk en omstreken	1
Winterswijk	1738 - Volleybalvereniging Skopein WIVOC Winterswijk	2
TOTAAL		153,375

* Vervaardigen en publiceren van toegangen (inventarissen): inventarisatieplan opgesteld en 38 inventarissen (toegangen) en aanvullingen vervaardigd.

VERVAARDIGDE INVENTARISSEN		
gemeente	aantal inventarissen	omvang (m)
Aalten	2	1,75
Berkelland	0	0
Bronckhorst	3	7,25
Doetinchem	2	4,375
Montferland	2	2,5
Oost-Gelre	21	0,25
Oude IJsselstreek	2	6,25
Winterswijk	4	16,25
TOTAAL	38	39

* Vrijwilligers hebben in 2024 gewerkt aan:

- Scannen en beschrijven van foto- en filmmateriaal;
- Nader toegankelijk maken (indexeren) van notariële akten en militieregisters;
- Transcriberen van 16e-eeuwse stadsrekeningen en 19e-eeuwse correspondentie;
- Verkoop van tweedehands boeken;
- Ondersteunende bibliotheekwerkzaamheden.
- Ondersteunende werkzaamheden bij bijeenkomsten en exposities.

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

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

* In 2024 werden (mede in het kader van de AVG) minder bezoekers geregistreerd. Alleen bezoekers die originele archiefstukken wilden aanvragen zijn formeel ingeschreven als bezoeker.

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

	2024	2023	2022	2021	2020
Aantal geregistreerde bezoeken	1.245	1.074	1.169	779	996
Totaal aantal bezoeken (schatting)	1.680	1.450	1.461	974	1.245
Aantal aangevraagde stukken	5.848	5.871	6.691	7.132	6.366

* In de maanden februari (134) en januari (125) zijn de meeste bezoekers geregistreerd. De meeste aanvragen zijn gedaan in februari (1.091) en april (916).

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

Het totaal aantal geleverde scans is in 2024 gestegen ten opzichte van 2023. Het aantal aanvragen voor scans van bouwtekeningen is flink gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Het aantal scans van documenten/ akten is gedaald. Een reden daarvan kan zijn dat klanten die een scan willen van een bepaald document toch eerder naar de studiezaal komen om zelf een foto van een stuk te maken, omdat ze daarmee scankosten uitsparen (aan het zelf fotograferen van een document zijn geen kosten verbonden).

SCANAANVRAGEN				
	2024	2023	2022	2021
Bouwdossiers aantal afgehandelde aanvragen	510	581	474	513
Bouwdossiers aantal geleverde scans	4971	3.934	3.915	4.934
Overige aantal afgehandelde scanaanvragen	22	47	35	92
Overige aantal geleverde scans	131	314	502	989
TOTAAL (geleverde scans)	5102	4.248	4.417	5.923

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

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

MEEST GERAADPLEEGDE ARCHIEFTOEGANGEN 2024	
0024 - Gemeentebestuur Eibergen, 1811-1929	170.900
0548 - Gemeentebestuur Eibergen, 1930-1980	102.398
0261 - Stadsbestuur Doetinchem, 1341-1811	87.363
1100 - Poparchief Achterhoek en Liemers te Doetinchem, (1957) 2000-2015	78.492
1053 - Gemeentebestuur Wisch, (1833) 1922-2004 (2009)	75.406

* Eind 2024 waren er 5.050.974 doorzoekbare beschrijvingen beschikbaar op de website. Dat zijn bijna 87.000 beschrijvingen meer dan in 2023.

* Het aantal afbeeldingen en films dat via de website te vinden is, is in 2024 minimaal gestegen t.o.v. het jaar daarvoor. Vanaf 2025 zal daar weer meer groei in komen.

aantal doorzoekbare items	2024	2023	2022	2021	2020
Archief	5024637	4964347	4837000	4831322	4752153
Beeldbank	87643	87524	87290	86626	85184
Film	191	189	166	166	166

* Van verschillende zijden en ten behoeve van diverse doeleinden werd een beroep gedaan op beeldmateriaal uit de film- en fotocollectie van het Erfgoedcentrum. Het aantal aanvragen is ten opzichte van 2023 iets afgenomen. In totaal zijn er 51 aanvragen voor 221 beeldbestanden afgehandeld in 2024 (in 2023 waren dat 69 aanvragen voor 462 bestanden).

De meeste afbeeldingen werden in 2024 aangevraagd ten behoeve van enkele boeken en periodieken:

- Cultuurhistorisch magazine 'Oer';
- Het boek 'Ode aan de mannenkoren';
- Het boek 'Høken, brekken & angoan';
- Het boek 'Feesten als wilde beesten'.

* Bijna alle gemeenten komen regelmatig dossiers lenen uit de bestanden die bij het Erfgoedcentrum in beheer zijn of zijn uitgeplaatst (in het archiefdepot geplaatst in afwachting van overbrenging). Het aantal uitleningen aan de gemeenten is met 2.571 licht gedaald t.o.v. 2023.

	2024	2023	2022	2021	2020
Aalten	63	0	0	0	0
Berkelland	159	193	38	35	24
Bronckhorst	39	58	61	153	73
Doetinchem	1041*	844	726	655	964
Montferland	121	282	376	271	344
Oost Gelre	292	343	471	454	424
Oude IJsselstreek	541**	555	559	817	571
Winterswijk	315	465	466	413	1.089
TOTAAL	2.571	2.740	2.697	2.798	2.525

* Aantal aanvragen uitlending is inclusief 118 aanvragen vanuit ODA

** Aantal aanvragen uitlending is inclusief 188 aanvragen buiten MF

3.1.4 Uitvoeren van de archiefwettelijke inspectietaak

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

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

gemeente	inspectiewerkzaamheden
Aalten	- beoordelen vernietigingslijst Aalten - beoordelen handboek vervanging - advies overbrenging woning- en persoonskaarten - advies beperken openbaarheid bij overbrenging
Berkelland	- beoordelen vernietigingslijsten Berkelland > Archief financiële bescheiden Sociale Dienst Oost Achterhoek, vernietigingsjaren 2022 t/m 2024 - advies overbrenging registers Burgerlijke Stand, woning- en persoonskaarten - advies, beoordeling archiefbestand Neede 1938-2004 en vernietigingslijsten - informatie verstrekken over verklaringen kwaliteitssysteem informatiebeheer - advies vervanging archiefbescheiden in Rx.Mission
Bronckhorst	- beoordelen vernietigingslijst Bronckhorst - beoordelen inhaalslag vernietiging archiefbescheiden - beoordelen vernietiging archiefbescheiden Rx.Mission - schouw en advies inhoud archiefruimte - advies archiefbewaarplaats archiefbescheiden rond herindeling Vorden
Doetinchem	- beoordelen vernietigingslijsten Doetinchem: > Vernietigingslijst 2020 t/m 2022 Corsa reguliere dossiers; > Vernietigingslijst 2020 t/m 2022 Onegov zaakdossiers; > Vernietigingslijst 2020 t/m 2022 Corsa zaakdossiers dossiers; > Vernietiging archiefbescheiden verkiezingen Provinciale Staten en Waterschap 2023 - advies Archiefverordening en overige beheerregelingen informatiebeheer - advies beschrijven en overbrengen digitale foto's Rietveld Lyceum - advies en beoordeling duurzaamheid twee archiefsystemen
Montferland	- beoordelen vernietigingslijsten Montferland - advies vervanging archiefbescheiden met terugwerkende kracht - advies overbrenging registers Burgerlijke Stand en bijlagen

Oost Gelre	- beoordelen vernietigingslijsten Oost Gelre: > Vernietigingslijst 2024 Groenlo; > Vernietigingslijst 2024 cliëntendossiers Groenlo; > Vernietigingslijst 2024 Lichtenvoorde; > Vernietigingslijst 2024 cliëntendossiers Lichtenvoorde; > Vernietigingslijst 2024 Oost Gelre; > Vernietigingslijst 2024 cliëntendossiers Oost Gelre; > Vernietigingslijst 2024 digitale dossiers Oost Gelre - advies overbrenging archiefbestand Groenlo 1933-1990 - advies handboek vervanging - advies doorlopende machtiging vernietiging archiefbescheiden - advies procedure vernietiging archiefbescheiden - advies uitplaatsing e-depot
Oude IJsselstreek	- beoordelen vernietigingslijsten Oude IJsselstreek - advies en beoordeling aanvullingen archiefbestanden Wisch en Gendringen - advies overbrenging missieprent - advies uitplaatsing e-depot
Winterswijk	- beoordelen vernietigingslijst - advies beheerregeling informatiebeheer - advies, beoordeling archiefbestand Winterswijk 1985-1994 en vernietigingslijst
Waterschap Rijn en IJssel	- advies inschakelen externen bij calamiteiten - advies plaatsing archiefbescheiden bij externe vanwege bewerking - advies overbrenging archiefbestand B2020

Gemeenschappelijke Regelingen	<u>Ecal</u> - advies Selectielijst e-mailbewaring - advies vervreemding archiefbescheiden <u>Laborijn</u> - beoordelen vernietigingslijst - advies informatie op orde - advies vervangen archiefbescheiden - advies document Archiefinventaris <u>ODA</u> - advies Plan van Aanpak verbetering informatiebeheer - advies toekennen bewaartermijnen - advies handboek vervanging - advies mandateren van bevoegdheden <u>Regio Achterhoek</u> - beoordelen vernietigingslijsten over de jaren: Vernietiging archiefbescheiden met vernietigingsjaar 2024 - beoordeling vernietigingslijst personeelsdossiers - advies overdracht archiefbestand aan GGD - advies e-mailbewaring - advies, beoordeling archiefbestanden 1975-2008 en 2009-2016 en vernietigingslijsten - advies beperken openbaarheid bij overbrenging - advies Informatiebeheerplan <u>Fijnder</u> - beoordelen vernietigingslijst SDOA/Fijnder 2022 - advies e-mailbewaring - advies procedure digitaal vernietigen - advies dossiers inburgering - advies handboek vervanging - overleg en advies over migratietraject in 2021 <u>Werkbaan Oost BV</u> - beoordelen vernietigingslijsten
--------------------------------------	---

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

Overleggen	- Overleg als FG binnen het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers - Overleg DIVdag 2024/25 - Reguliere overleggen met contactpersonen DIV - Collegiaal overleg met Gelderse archiefinspecteurs, afzonderlijk en gezamenlijk - Overleg interbestuurlijk toezichthouder archieven Gelderland - Overleg met het Gelders Archief - Overleggen met gemeentesecretarissen van alle acht gemeenten
Activiteiten/bijeenkomsten	- Lid van de landelijke Commissie Bouwzaken - Schouw archiefbewaarplaats Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg - Schouw commerciële archiefbewaarplaats t.b.v. Centraal Bureau voor de Statistiek - Bijwonen van diverse seminars van VNG en KVAN - Bijeenkomst landelijke archiefinspecteurs - Bijeenkomst Oorlog voor de rechter (Gelders Archief)

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

* Ten behoeve van het stimuleren van gebruik van in beheer zijnde archieven en collecties zijn rondleidingen, lezingen en cursussen gegeven, leerlingen ontvangen en andere activiteiten georganiseerd. In onderstaand overzicht is het aantal bezoekers vermeld dat het Erfgoedcentrum in het kader van een activiteit/ bijeenkomst heeft bezocht of dat deelnam aan een activiteit van het Erfgoedcentrum op een andere locatie. Onder streektaalactiviteiten is ook het aantal leerlingen meegenomen dat in 2024 een dialectles heeft gekregen en het kinderstreektaalmagazine heeft ontvangen in het kader van het project Wiesneus voor de basisscholen.

ACTIVITEITEN		
	aantal	toelichting
Cursussen	284	Workshops bronnenonderzoek migratie, workshops kadasteronderzoek, basiscursussen genealogie, cursus genealogie voor gevorderden
Lezingen	372	Boeroes, een familiegeschiedenis van witte Surinamers; Joods vastgoed in Doetinchem; openbaar worden CABR; Migratie in de Achterhoek
Streektaalactiviteiten	2.553	Presentaties Plat veur Potwottels, Wiesneus/leerlingen streektaallessen en afsluiting; Cursussen Achterhoek(s); Boekenwaeke/verkiezing Beste Boek A&L, Presentatie Veluws zorgboekje, Streektaalsymposium Streektaal werkt, Streektaalmuziekfestival Plat Gespöld, Achterhoekse pubquiz, Presentaties/lezingen over de streektaal
Overige bijeenkomsten	549	Boekpresentaties: Terborg, kleine stad in een grote geschiedenis; Jaarboek A&L 48; Rondleidingen, Boekenmarkten, Radio-uitzending Ridders van Gelre over migratie, Presentatie bij Historische Kring Neede
TOTAAL	3.758	

* De sociale-mediakanalen van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers worden structureel ingezet om activiteiten, nieuwtjes en interessant archiefmateriaal te belichten. Ook in het jaar 2024 zijn er weer volgers bijgekomen op Facebook, Twitter en Instagram.

Volgers/likes*	2024	2023	2022	2021	2020
Facebook	2333	2174	1904	1311	1058
X (Twitter)	1119	1202	1227	1203	1132
Instagram	1210	1153	1061	1011	889
LinkedIn	408	260	168	-	-

* stand van zaken op 31 december van het betreffende jaar

Daarnaast zijn er een aantal filmpjes toegevoegd op het Youtube-kanaal van het Erfgoedcentrum. Zo zijn er drie filmpjes te zien over 'Wiesneus', het Plat veur Potwottels themalied, drie filmpjes over 'uut flonkergood 2024', vijf filmpjes over de genomineerden voor het 'Beste Boek Achterhoek en Liemers' en een filmpje over kuiper Hempie Nieuwenhuis.

* Het Erfgoedcentrum is het taalinstituut voor Nedersaksisch in de provincie Gelderland.

- De subsidie van de provincie Gelderland heeft het onder meer mogelijk gemaakt om twee streektaalconsulenten in te zetten, uitvoering te geven aan het Stimuleringsfonds Nedersaksisch Gelderland en een streektaalsymposium te organiseren met ondernemers en maatschappelijke organisaties. Het netwerk in de regio Noordoost-Veluwe is verder uitgebouwd.
- Met de andere Nedersaksische taalinstellingen in Nederland (Stellingwerven, Groningen, Drenthe en Overijssel) zijn in 2024 diverse overleggen gevoerd en bijeenkomsten georganiseerd om de streektaal in een breder kader onder de aandacht te brengen en te houden. Er wordt gebruikgemaakt van elkaars deskundigheid en les- en PR-materiaal en als een gremium wordt contact onderhouden met de raad van Europa en ministeries (BiZa en OCW).
- Het project Wiesneus: kindertijdschrift met daaraan gekoppelde streektaalles voor groep 6/7 in het basisonderwijs, is ook in 2024 weer succesvol geweest. Wederom hebben meer scholen aan dit project meegedaan dan het jaar daarvoor. Voor het eerst hebben ook drie scholen op de Veluwe aan het project deelgenomen.
- In samenwerking met de Dialectkring Achterhoek en Liemers en de Stichting Vrienden van de Streektaal Lochem is de Waeke van het Achterhookse en Liemerse Boek georganiseerd. Daarvoor is een bundel nieuwe verhalen en gedichten in de streektaal samengesteld en uitgebracht onder de titel Flonkergood. Dit boekje heeft iedereen die in die week een boek uit of over de regio kocht (bij het Erfgoedcentrum of bij de boekhandel in de regio) cadeau gekregen.

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

- * Bibliotheekcollectie is actueel en beschikbaar gehouden door aanschaf van relevante publicaties, verwerkingen van aanwinsten en wegwerken van werkvoorraden. Aantal aanwinsten in de bibliotheek: 167 publicaties waarvan 79 aangekocht. De overige 88 publicaties zijn aan het Erfgoedcentrum geschonken. Bovendien werden 266 publicaties toegevoegd aan de bibliotheekcollectie uit de werkvoorraad in 2024.
- * Bibliotheekcatalogus is aangevuld met de aanwinsten, beschrijvingen van periodieken en er is gewerkt aan het wegwerken van de werkvoorraad (herordening en registratie).
- * Het scannen van kaften van aanwinsten werd voortgezet, zodat die in de bibliotheekcatalogus opgenomen kunnen worden bij de beschrijvingen van de desbetreffende boeken.

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Personeel en organisatie

VASTE MEDEWERKERS

- * In de loop van het jaar zijn om verschillende redenen vier medewerkers uit dienst gegaan (andere baan, pensioen). Dit heeft enige vacatureruimte opgeleverd; een deel van de taken is verdeeld over andere medewerkers, een deel van de vacatureruimte is (nog) niet opgevuld. Begin 2025 zullen we een aantal vacatures uitzetten.
- * In september is er een nieuwe collega in dienst gekomen als 'streektaalfunctionaris' gericht op het Veluws dialect. Haar werkzaamheden zijn gebaseerd op het activiteitenplan waarvoor de provincie Gelderland subsidie verleent.
- * Ten gevolge van de vele personeelwisselingen is er in 2024 geen teamtraining georganiseerd, deze zal naar alle waarschijnlijkheid in 2025 plaatsvinden. De medewerker applicatiebeheer heeft een vakinhoudelijke training gevolgd.

VRIJWILLIGERS

- * Het aantal vrijwilligers lag eind 2024 op 28. In december 2024 heeft iemand een ochtendje proefgedraaid. Zij was erg enthousiast en start in 2025 als nieuwe vrijwilliger.
- * Naast twee vrijwilligersbijeenkomsten (overleggen) vond op donderdag 27 juni het jaarlijkse vrijwilligersuitje plaats. De groep vrijwilligers kreeg die middag een rondleiding op Huis Landfort te Megchelen. De dag werd afgesloten met adventure golf en aansluitend een buffet bij golfbaan 't Lohr 2 te Voorst.
- * De laatste week voor de kerstdagen ontvingen de vrijwilligers een kerstpakket.

INHUUR DERDEN

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

OVERIG

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

3.2.2 Huisvesting

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

3.2.3 Samenwerking

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

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

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

4 Paragraaf financiën

4.1 Resultaten

Het Erfgoedcentrum heeft het jaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 232.739 tegenover een begroot positief resultaat van € 43.221.

*4.1.1 **BATEN***

De totaal ontvangen baten bedragen € 2.165.709 tegen een begroot bedrag van € 2.065.052.

Bijdragen gemeenten

Ontvangen bijdragen van gemeenten € 1.776.356; begroot € 1.776.355, waarvan ontvangen bijdragen van niet WGR-gemeenten € 17.776; begroot € 12.500. De niet-WGR-gemeenten zijn Doesburg, Lochem en Zevenaar.

Bijdrage Provincie Gelderland

Ontvangen subsidie € 124.739; begroot € 110.000. Hiervan is € 122.819 ontvangen over het jaar 2024. Er is nu nog een klein restant van de subsidie 2024 dat doorgeschoven wordt naar 2025, saldo van € 5.953.

Baten uit acties van derden

Ontvangen bijdrage van de Mr. H.J. Steenbergen-Stichting € 6.000.

Overige baten

De overige baten bestaan uit een aantal posten.

- Er is dit jaar een bijdrage voor extra opslagkosten, betaald door één WGR-gemeente, die archief had opgeslagen. Ontvangen € 32.463; begroot € 0.
- De bijdrage archiefbijdragen gemeenschappelijk regelingen, Regio Achterhoek, Recreatieschap Achterhoek en Liemers, Hameland, Laborijn, ISWI en Werkbaan Oost. Ontvangen € 34.590; begroot € 34.346.
- Baten uit DVO: Waterschap Rijn en IJssel: € 32.048; begroot: € 40.000. (Er heeft een correctie plaatsgevonden bij de facturering van WRIJ. Ze hebben de afgelopen jaren te veel betaald, door een verkeerde berekening van het detacheringsbedrag. De correctie is geboekt in 2024.)
- Baten uit DVO Huis Bergh, de dienstverleningsovereenkomst is per 01-01-2024 opgezegd. Ontvangen € 0; begroot € 28.250.
- Vergoeding dienstverlening: Ontvangen € 20.053; begroot € 7.500. Meer inkomsten uit vergoeding dienstverlening dan begroot. Dit komt voornamelijk door de grote vraag naar scans van bouwtekeningen.
- Rentebaten: in 2024 hebben we rente ontvangen € 20.893; begroot € 0.

De overige baten zijn ongeveer gelijk aan de begroting.

4.1.2 LASTEN

De totale lasten bedragen € 1.932.969 tegenover een begroot bedrag van € 2.021.830.

Toelichting lagere kosten personeel

De kosten voor het personeel zijn € 958.063; begroot € 1.172.600.

In 2024 hebben we te maken gehad met een loonsverhoging van bijna 6%. De totale personeelskosten zijn echter circa € 150.000 lager uitgevallen dan begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2024 is rekening gehouden met 14 fte's. In 2024 zijn meerdere werknemers uit dienst gegaan, waarna hun werkzaamheden intern zijn opgevangen. Hierdoor waren er gemiddeld 12,5 fte's in dienst in 2024. In het nieuwe jaar zal er een nieuwe projectmedewerker E-depot aangesteld worden.

We ontvangen voor één medewerker loonsubsidie van Laborijn. Daarnaast worden een groot aantal uren van medewerkers m.b.t. specifieke werkzaamheden gedekt uit subsidie van de provincie Gelderland voor uitvoering van projecten op het gebied van de streektaal (Nedersaksisch) € 39.908; begroot: € 26.500.

Toelichting huisvestingskosten

- * De energiekosten zijn in 2024 weer gedaald ten opzichte van het boekjaar 2023. De kosten zijn hiermee in lijn van de begroting.
- * De servicekosten voor 't Brewinc zijn in 2024 hoger dan begroot € 29.334, ten opzichte van begroot € 20.225.

Toelichting dienstverleningskosten

- * Er is in 2024 minder besteed aan het E-depot, € 12.000 lager dan begroot.
- * Er is in 2024 meer besteed aan ICT-kosten, € 6.000 hoger dan begroot.
- * De kostenpost restauratie en conservering is € 5.000 hoger dan begroot. Er is in 2024 veel archief- en restauratie materiaal aangeschaft.

De post onvoorzien

In 2024 zijn er twee onverwachte uitgaven geweest.

- * Er zijn panelen aangeschaft om gebruik te kunnen maken van een wisselende tentoonstelling. De panelen en doeken zijn inklapbaar, zodat de tentoonstelling op verschillende locaties kan worden tentoongesteld. De doeken zijn los te bestellen waardoor de panelen de komende jaren vaker gebruikt kunnen worden. Totale kosten voor de panelen: € 2.200.
- * Er is dit jaar een advocatenbureau ingeschakeld voor het geven van advies met betrekking tot een externe klachtenprocedure. De totale kosten hiervoor bedroegen: € 6.280.

Algemene reserve

De algemene reserve komt na verrekening van het positieve resultaat in 2024 per 31 december 2024 uit op een bedrag van € 308.497.

Voor het overige verwijzen wij u naar de opgestelde cijfers 2024.

4.2 Weerstandsvermogen

4.2.1 **WEERSTANDSCAPACITEIT**

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

Voor berekening van het weerstandsvermogen wordt als uitgangspunt 10% van de begrote omzet gehanteerd. De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn binnen het Erfgoedcentrum gering. Ter dekking van dergelijke risico's is een weerstandsvermogen van € 20.000 voldoende. De algemene reserve per 31 december 2024 bedraagt € 308.497. Er is op dit moment voldoende reserve om een eventueel tekort op te vangen.

4.2.2 **RISICO'S**

Van drie 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 van lagere subsidies wordt geschat op 20% van de totale subsidiebijdrage van provincie en gemeenten.

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

Op grond van het cafetariamodel kan het personeel verlofdagen kopen of verkopen. Dit heeft financiële consequenties, danwel gevolgen voor het aantal beschikbare uren. De financiële gevolgen komen jaarlijks ten laste van het jaarresultaat, omdat vooraf nauwelijks een inschatting gemaakt kan worden van deze financiële gevolgen. Deze kunnen jaarlijks fluctueren. De afgelopen jaren is hier nauwelijks gebruik van gemaakt. Op basis daarvan wordt dit risico ingeschat op nihil.

Het Erfgoedcentrum heeft geen lopende risicodossiers, zoals bijvoorbeeld claims.

4.2.3 **FINANCIËLE KENGETALLEN**

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

Kengetallen:	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	15%	16%	7%	16%	2%	3%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15%	16%	7%	16%	2%	3%
solvabiliteitsratio	18%	12%	21%	13%	13%	41%
structurele exploitatieruimte	-3%	-2%	2%	-2%	0%	11%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	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 zijn financiële verplichting te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Hoe hoger de solvabiliteit, hoe gezonder het bedrijf. De solvabiliteitsratio schommelt tussen de 15 en 23. Het Erfgoedcentrum zal geen hoge solvabiliteitsratio opbouwen. Bij een hoger positief resultaat zal dit uitgekeerd worden aan de gemeenten. Tenzij er afspraken gemaakt worden over de algemene reserve.

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

Doetinchem, 18 februari 2025

R.G.M. Hummelink
voorzitter

A. Das
penningmeester