COLLECTIE OVERIJSSEL

Oplegnotie

Kadernota 2027

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Directeur
Betreft: Kadernota 2027
Datum: December 2025

CATEGORIE

Ter vaststelling

VOORSTEL

De Kadernota 2027 bevat de uitgangspunten die gehanteerd worden bij het opstellen van de begroting 2027. Ten opzichte van de versie die voorlag in het DB is een aanpassing gedaan op het onderdeel Uitzonderingen en dan de provincie.

Nieuwe tekst:

> *Voor de bijdrage van de Provincie Overijssel is in het verleden door de Provincie een separate indexering toegepast. Momenteel wordt een tweejarige verlenging voorbereid voor het DVO van de provincie. (2026-2027) Daarin is de inzet dat in 2027 de Provincie de bijdrage betaalt, zoals opgenomen in de nieuwe kostprijsmethodiek. (indien zij niet per 1 januari 2027 zijn toegetreden tot de GR)*

BESLISPUNTEN

Het Algemeen Bestuur besluit:

- De aangepaste Kadernota 2027 vast te stellen.

Bijlage: Kadernota 2027

COLLECTIE
OVERIJSSEL

Kadernota 2027

Zwolle/Deventer, november 2025

Ekonostraat 20 | 8021 WX Zwolle | 088 488 50 00
contactbc@instituutcollectieoverijssel.nl | www.collectieoverijssel.nl

INHOUD

1. Inleiding
2. Doelstellingen
3. Baten
4. Lasten
5. Balans

1. Inleiding

Voor u ligt de kadernota 2027 van Collectie Overijssel.
Hierin worden de aannames en uitgangspunten voor de begroting 2027 uiteengezet.

2. Doelstellingen

Onze belangrijkste thema's voor 2027 volgen onze strategie en ons meerjarenplan, en zijn:

a. Focus en Kwaliteit

b. Digital First

c. Netwerk

d. Collectiecentrum

In onze Begroting 2027 zullen deze nader worden uitgewerkt.

3. Baten

De baten zijn onder te verdelen in een drietal groepen:

- Bijdragen GR-deelnemers
- Bijdragen DVO-partners
- Bijdragen Overig

Kostprijsmethodiek

in 2025 is aan het Bestuur een nieuwe kostprijsmethodiek voorgelegd, die zal leiden tot een herverdeling van de bijdragen per deelnemer/klant. De intentie is om deze aanpassing in te voeren vanaf 2027. Indien hierover finale besluitvorming is bereikt, zal dit worden meegenomen in de begroting 2027.

3.1 Bijdragen GR-partners (zg. 'lumpsums')

Deze baten betreffen de lumpsumbijdrage van de deelnemers in onze Gemeenschappelijke Regeling. Deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling in 2027 zijn naar verwachting:

- Gemeente Zwolle
- Gemeente Deventer
- Gemeente Ommen (vanaf 2025)

De lumpsums zijn de bijdragen exclusief evt. extra toegezegde gelden.
Extra toegezegde gelden hebben een specifiek doel.

Het Rijk is momenteel nog deelnemer in de Gemeenschappelijke Regeling, doch heeft aangekondigd per 2027 te zullen uittreden. Vanaf 2027 zal het Rijk haar bijdrage blijven voldoen, doch op basis van een zg. specifieke uitkering ('SPUK').

De bijdrage van de gemeente Ommen zal in een zg. ingroeimodel in een drietal jaren gefaseerd worden opgebouwd (2025: 1/3, 2026: 2/3, 2027: 3/3), zoals eerder overeengekomen.

Met enkele andere overheden vinden momenteel gesprekken plaats m.b.t. potentiële toetreding tot de GR vanaf 2027. Zolang hierover nog geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden, zullen hiervoor geen baten en lasten voor worden begroot.

3.2 Bijdragen DVO's

Met Provincie Overijssel, enkele gemeenten en een waterschap zijn dienstverlenings-overeenkomsten (DVO's) gesloten.
Deze DVO's zijn overeenkomsten om hun wettelijke archieftaak uit te voeren t.a.v. het

bewaren en beschikbaar stellen van (delen van) hun archief.
In deze kadernota veronderstellen we continuering van deze huidige DVO's.

Momenteel worden gesprekken gevoerd met enkele overheden over mogelijke nieuwe dienstverlenings-overeenkomsten. Zolang hierover nog geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden, zullen hiervoor echter nog geen andere baten en lasten worden begroot.

DVO-partners in 2025 zijn:

- Provincie Overijssel
- Gemeente Dalfsen
- Gemeente Olst-Wijhe
- Gemeente Zwartewaterland
- Waterschap Drents-Overijsselse Delta

De DVO met Provincie Overijssel is eind 2023 verlengd t/m 2025. De Provincie beraadt zich momenteel over de aard van de samenwerking na 2025, als DVO-partner of als GR-deelnemer. In de ontwerpbegroting wordt vooralsnog uitgegaan van de huidige samenwerkingsvorm, i.e. als DVO-partner.

3.3 Bijdragen Overig

- Bijdrage 'Museale Collectie' Gemeente Zwolle:
  Dit betreft de bijdrage voor het beheer van de Zwolse Museale Collectie, waarvoor de gemeente jaarlijks een bedrag ter beschikking stelt.
- Bijdrage 'Kenniscomponent' Rijk:
  Deze niet-geïndexeerde bijdrage van € 50k werd gedurende de jaren 2022-2026 jaarlijks door het Rijk verstrekt, maar is vanaf 2027 niet meer van toepassing.
- Subsidies:
  Aangezien voor 2027 nog geen concrete toezeggingen zijn gedaan, worden deze in de begroting niet meegenomen.

Diensten voor Derden:
Volgens onze Financiële Verordening dienen diensten voor derden kostprijs-dekkend in rekening gebracht te worden, d.w.z. tegen integrale kostprijzen. Waar dit momenteel nog niet het geval is, zal dit worden nagestreefd. In onze financiële projecties hebben we met dergelijke prijsaanpassingen echter nog geen rekening mee gehouden, vanuit prudentie.

Indexering van bijdragen:

- Algemene systematiek – zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling:

  De indexering voor de bijdragen van de GR-deelnemers en DVO-partners wordt gebaseerd op de door het CPB geprognotiseerde (ofwel voorcalculatorische) 'imoc' index 2027 (imoc = index materiele overheids consumptie), zoals gepubliceerd in de meest recente Circulaire Gemeentefonds.
  Op deze voorcalculatie voor 2027 worden vervolgens twee correcties toegepast:
  - Verschil tussen voor- en nacalculatorische index 2026
  - Verschil tussen voor- en nacalculatorische index 2025

- Uitzonderingen:

  Hierop zijn de volgende uitzonderingen:
  - Voor de bijdrage van de Provincie Overijssel is in het verleden door de Provincie een separate indexering toegepast. Momenteel wordt een tweejarige verlenging voorbereid voor het DVO van de provincie. (2026-2027) Daarin is de inzet dat in 2027 de Provincie de bijdrage betaalt, zoals opgenomen in de nieuwe kostprijsmethodiek. (indien zij niet per 1 januari 2027 zijn toegetreden tot de GR)
  - De index voor de bijdrage van het Rijk wordt centraal door het Rijk bepaald, weliswaar op basis van vergelijkbare uitgangspunten, doch deze kan in de praktijk soms enigszins afwijken van de imoc-index.
  - De index voor subsidies en overige bijdragen wordt bepaald op basis van de systematiek van de verstrekkers van deze subsidies en overige bijdragen.

4. Lasten

Aard van de lasten
De lasten betreffen de acquisitie, het beheren en behouden van de collectie en het beschikbaar stellen van de collecties aan het publiek, inclusief de hieraan gerelateerde kosten van bedrijfsvoering.

Programma
Collectie Overijssel werkt met één geïntegreerd programma.

4.1 Personeelskosten
Loonkosteninflatie wordt bepaald op basis van CAO gegevens, of, bij het ontbreken hiervan, ramingen van het CPB.

4.2 Huisvestingskosten
- Op termijn vindt verhuizing plaats naar een nieuwe nog te realiseren centrale huisvesting. Daarmee vervallen op termijn de huidige locaties voor Collectie Overijssel. Zolang nog geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden over de investeringsomvang en financiering van deze nieuwe huisvesting, wordt voor de huisvestingskosten in 2027 uitgegaan van de huidige in gebruik zijnde locaties te weten:
    - Eikenstraat 20 Zwolle
    - Het Klooster 3+12 Deventer
    - Melkmarkt 41 Zwolle (studiezaal binnen ANNO Stadsmuseum Zwolle) en
    - Marslanden Zwolle.
- De huisvestingskosten bestaan – naast huren – tevens uit o.m. energiekosten, externe facilitaire diensten en onderhoudskosten.
- De panden in Deventer worden gehuurd van de gemeente Deventer. De gemeente overweegt een eenzijdige significante huurverhoging, om daarmee een kostprijs-dekkende huur te realiseren. Een eerste raming vanuit de gemeente Deventer is dat de kosten voor de huur van het Klooster 3+12 op termijn toenemen naar ongeveer € 200k. Aangezien hierover echter nog geen besluiten zijn genomen, is hiermee nog geen rekening gehouden.

4.3 Overige kosten
Dit betreft organisatiekosten, afschrijvingen en rentes.
Organisatiekosten bevatten o.m. indirecte kosten (zoals ICT, administratie, communicatie). Daarnaast betreft dit kosten voor organisatie-brede jaarplanprojecten, gefinancierd uit geplande vrijval van bestemmingsreserves. Om de organisatie en de collectie voor te bereiden op verhuizing en inhuizing worden extra kosten verwacht in 2027. Deze kosten zijn nu nog niet berekend, maar zullen middels de Begroting 2027 en eventuele Herziene Begrotingen bestuurlijk voorgelegd worden ter besluitvorming.

5 Balans

Vaste Activa
Collectie Overijssel heeft momenteel geen eigen panden of ander vastgoed in bezit.
De vaste activa bestaan derhalve vooral uit (automatiserings-)apparatuur en inventarissen.

Vlottende activa
Dit bestaat uit saldo op rekening courant bij het Rijk (i.v.m. de regeling Schatkistbankieren) en bij banken, en overige vlottende activa.

Eigen Vermogen
Dit bestaat uit:

- Algemene Reserve, opgebouwd o.b.v. een jaarlijks uitgevoerde risicoanalyse;
- Bestemmingsreserves, welke door het Bestuur zijn vastgesteld.
  Voor de planperiode van begroting + meerjarenraming wordt aangenomen dat de bestaande bestemmingsreserves grotendeels zullen worden benut.
  Onttrekkingen zullen daarbij in lijn zijn met onze reeds geformuleerde strategische en tactische doelstellingen m.b.t. digitalisering, datakwaliteit, onderhoud en voor voorbereidingskosten m.b.t. nieuwe huisvesting.

Vreemd Vermogen

- Lang Vreemd Vermogen
  Vanwege de solide financiële positie zijn er momenteel geen leningen.
- Voorzieningen
  Deze zijn beperkt tot personele voorzieningen.
- Kort Vreemd Vermogen
  De post 'nog te besteden specifieke uitkeringen' zal naar verwachting in de komende jaren worden benut voor hiertoe geoormerkte activiteiten, waaronder digitale dienstverlening.