

DEFINITIEVE CONCEPT

Programmabegroting 2026



d.d. 13-03-2025

versie 1

***Definitieve Concept Begroting 2026 (vastgesteld door het Dagelijks Bestuur
d.d. 12 maart 2025)***

INHOUDSOPGAVE

Inleiding.....	5
Programma Erfgoedcentrum	7
Programma Overhead.....	9
Algemene Financiële Beschouwing.....	10
Bedrijfsvoering	12
Weerstandsvermogen	14
Bijlage 1: Taakvelden	16
Bijlage 2: Specificatie van de werkbegroting 2026.....	17
Bijlage 3: Cashflow overzicht 2026-2029.....	19
Bijlage 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager	20

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2026 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers.

Het Erfgoedcentrum is opgericht als gemeenschappelijke regeling (Wgr) op 1 juli 2011 en heeft tot doel:

- a. het overeenkomstig de Archiefwet beheren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van archiefbewaarplaatsen van de deelnemende en andere overheidslichamen;
- b. het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers en andere overheidslichamen als hiervoor genoemd onder a.;
- c. het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in het gebied van de Achterhoek en de Liemers in de ruimste zin van het woord;
- d. het binnen en in het verlengde van de onder a. tot en met c. omschreven doelstellingen, ontplooiën van activiteiten die direct en aanwijsbaar de financieel-economische positie van het Erfgoedcentrum ten goede komen.

Het programma heeft voor het grootste deel betrekking op de uitvoering van de wettelijke taken die de acht gemeenten, die aan de Wgr Erfgoedcentrum deelnemen, hebben op basis van de Archiefwet 1995.

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. 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 en de Stichting Vrienden Erfgoed Staring.

Het Erfgoedcentrum heeft een programmabegroting van 2023 t/m 2026. Formeel is dit de programmabegroting van het begrotingsjaar 2026 plus een prognose van de drie opvolgende jaren. Met de toevoeging van de prognose (t/m 2029) wordt aan de BBV-regels voldaan.

In de beleidsperiode tot en met 2029 zal nog nauwelijks digitaal archief formeel door de gemeenten worden overgedragen. Daarom heeft het bestuur besloten de bijdragen van de acht Wgr gemeenten ook voor de begroting 2026 te baseren op het aantal meters aan het Erfgoedcentrum overgedragen en over te dragen archief tot en met 2026 (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de Archiefwet 1995).

De hoogte van deze bijdragen waren in principe voor vier jaar (2023-2026) vastgezet. Vanwege de stijgingen van met name huisvesting/energiekosten heeft het dagelijks bestuur moeten besluiten tot een aanpassing van de Begroting 2026 zoals deze is opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026 die in 2022 is opgesteld.

Net als voor de Begroting 2025 is voor het opstellen van de Begroting 2026 gekeken naar huidige en te verwachten kostenstijgingen en naar kostenbesparende maatregelen. Dit is meegenomen in de onderliggende concept Begroting 2026 en op basis hiervan zal de meterprijs voor 2026 ongewijzigd blijven (ten opzichte van de Begroting 2025) zijnde € 167,75.

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

Het huurcontract loopt nog tot en met 2030 door en kan niet zonder medewerking van de verhuurder worden aangepast. Via de huurderscommissie wordt de mogelijkheid onderzocht om tot betere, meer transparante voorwaarden te komen. Daarnaast onderzoekt het Erfgoedcentrum reeds nu de opties voor einde huurcontract, waarbij

verhuizing nadrukkelijk wordt bekeken. De energiekosten blijven volatiel en zijn onderdeel van de servicekosten die de verhuurder doorrekent; met name dit aspect zorgt voor minder transparantie.

Kostenbesparing met betrekking tot personeelskosten zou betekenen dat er minder personeel ingezet zou moeten worden; te realiseren door gedwongen ontslag en/of het niet invullen van vacatureruimte. Gedwongen ontslagen zijn echter niet binnen afzienbare tijd te realiseren en zullen op de kortere termijn hoge extra kosten met zich meebrengen. Anderzijds zal structureel minder inzet van personeel (mede door het niet invullen van vacatureruimte) inhouden dat het Erfgoedcentrum zijn wettelijke taak niet meer naar behoren zal kunnen uitvoeren.

De bijdragen van de niet Wgr gemeenten en de provincie Gelderland komen geheel ten goede aan de uitvoering van niet-archieftaken. De verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten de komende jaren enigszins gelijk zullen blijven. De subsidie van de provincie Gelderland is een structurele subsidie en zal jaarlijks geïndexeerd worden.

PROGRAMMA ERFGOEDCENTRUM

Wat wil het Erfgoedcentrum bereiken?

Het uitvoeren van de archief wettelijke taken conform de bepalingen van de Archiefwet 1995, de plaatselijke archiefverordeningen en het Besluit Informatiebeheer, voor de acht gemeenten die deelnemer zijn in de Wgr Erfgoedcentrum en voor het Waterschap Rijn en IJssel (op basis van in 2014 gesloten Dienstverleningsovereenkomst, vernieuwd in 2020). De Archiefwet 1995 bepaalt dat de archieven in goede, geordende en toegankelijke staat moeten worden gebracht, beheerd en behouden. Tevens moet er door de gemeentelijke archiefinspecteur toezicht worden gehouden op de niet-overgedragen archieven.

Het Erfgoedcentrum zet zich in voor het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in de regio Achterhoek en Liemers in al zijn facetten door middel van het organiseren van activiteiten en verzamelen van specifieke collecties (o.a. beeldmateriaal, documentatie en bibliotheek).

Het Erfgoedcentrum wil een professioneel kennis- en informatiecentrum zijn voor iedereen die meer wil weten over de cultuurhistorie van de regio ofwel de regionale identiteit van zowel de Achterhoek als de Liemers. Door het organiseren van activiteiten worden grote en diverse doelgroepen bereikt die daardoor (meer) interesse krijgen in en zich bewust worden van de cultuur en cultuurhistorie van de regio en daarmee worden gestimuleerd daar zelf ook een actieve rol in te gaan spelen.

Wat gaat het Erfgoedcentrum daarvoor doen?

1. archieven en collecties in 'goede staat' brengen, beheren en behouden:

1.1. zorgdragen voor een goedgekeurde archiefbewaarplaats (conform wet- en regelgeving)

- 1.1.1. het beheren van de archiefbewaarplaats voor fysiek archief (analoog archief): papier, perkament, foto- en filmmateriaal)
- 1.1.2. het beheren van de archiefbewaarplaats voor digitaal archief, het zogenaamde e-depot, voor gedigitaliseerd (i.h.k.v. vervanging) en 'digital born' archief.

1.2. restauratie en conservering

- 1.2.1. kwetsbare en veel geraadpleegde stukken restaureren en digitaliseren
- 1.2.2. materieel verzorgen archieven en collecties

2. archieven en collecties in 'geordende staat' brengen, beheren en behouden:

2.1. in beheer zijnde archieven en collecties beschrijven door het vervaardigen van (nadere) toegangen

- 2.1.1. inventarisatie van archieven en collecties
- 2.1.2. vervaardigen van nadere toegangen (indexen) op veel geraadpleegde bronnen (o.a. notarieel archief en fotocollecties)
- 2.1.3. mogelijk maken van raadpleging van specifieke bronnen door het maken van transcripties (vertalingen van oude handschriften) van middeleeuwse stukken.

3. archieven en collecties in 'toegankelijk staat' brengen, beheren en behouden:

het beschikbaar stellen van in beheer zijnde archieven en collecties; fysiek via de studiezaal en digitaal via de website ('virtuele studiezaal')

3.1. studiezaal is 18 uur per week open en adequaat bemenst

- 3.1.1. ondersteuning en begeleiding van bezoekers bij onderzoek
- 3.1.2. ten behoeve van raadpleging, brengen en halen van archiefstukken uit het depot

- 3.2 *contentbeheer website*
 - 3.2.1. uitbreiden digitaal te raadplegen bestanden (zowel images als toegangen, indexen, transcripties etc.)
 - 3.2.2. toevoegen en actualiseren informatie/hulp bij onderzoek
- 3.3. *afhandelen van verzoeken om informatie, telefonisch of schriftelijk (mail of brief); dienstverlening vijf werkdagen per week*
- 3.4. *verzorgen van uitleningen t.b.v. gemeenten conform afspraken.*
- 4. uitvoeren van de archief wettelijke inspectietaak uitgevoerd door de gemeentelijke archiefinspecteurs:**
 - 4.1. *toezicht houden op niet-overgedragen archiefbescheiden*
 - 4.2. *toezicht houden op overbrenging van te bewaren archieven naar de archiefbewaarplaats (Erfgoedcentrum)*
 - 4.3. *audits uitvoeren en gevraagd en ongevraagd advies geven op het gebied van archief- en informatiebeheer*
 - 4.4. *vernietigingslijsten beoordelen.*
- 5. In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed**
 - 5.1 *In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. activiteiten*
 - 5.1.1. *Bijeenkomsten organiseren (lezingen, rondleidingen, open dagen, filmavonden, boekpresentaties, exposities, enz.)*
 - 5.1.2. *Cursussen en workshops organiseren*
 - 5.1.3. *Inzetten van sociale media: Facebook, Twitter, Instagram en LinkedIn*
 - 5.1.4. *Deelnemen aan/samenwerken in projecten ter promotie van het Erfgoedcentrum en ten behoeve van het versterken en zichtbaar maken van de cultuurhistorische identiteit van de Achterhoek*
 - 5.1.5. *Zelfstandig en in samenwerking met andere partijen – binnen de provincie en interprovinciaal (provincies Overijssel, Drenthe en Groningen) – activiteiten en projecten initiëren en/of uitvoeren die gericht zijn op het in stand houden van het Nedersaksisch.*
 - 5.2. *In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. het verzamelen, vervaardigen, beheren en beschikbaar stellen van literatuur en documentatie*

PROGRAMMA OVERHEAD

Tot het programma overhead behoren alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- Personeel en organisatie;
- Informatievoorziening en automatisering;
- Facilitaire zaken en huisvesting;
- Managementondersteuning primair proces.

De kosten voor het programma overhead zijn terug te vinden in bijlage 1 van deze programmabegroting. Hierin zijn alle kosten uitgesplitst per voorgeschreven programma. De totale overheadkosten voor het begrotingsjaar 2026 worden begroot op € 920.350.

Voor verdere informatie verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

Wat kost het?

In €	2026	2027	2028	2029	2026-2029
Baten	€ 2.153.398	€ 2.257.064	€ 2.259.564	€ 2.262.064	€ 8.932.088
Lasten	€ 2.143.700	€ 2.206.250	€ 2.263.950	€ 2.311.650	€ 8.925.550
Saldo	€ 9.698	€ 50.814	- € 4.386	- € 49.586	€ 6.538

De baten komen voort uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten, de niet Wgr gemeenten, de provincie Gelderland, donateurs en giften. Ook zijn er inkomsten uit activiteiten als cursussen.

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

Incidentele baten en lasten

Het Erfgoedcentrum heeft geen incidentele baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

Activa per 31 december	2026	2027	2028	2029
Materiële vaste activa	300.902	270.312	241.173	217.673
Financiële vaste activa	7.117	7.125	7.128	7.130
Vlottende activa	389.866	424.467	484.594	410.011
Totaal activa	697.885	701.904	732.895	634.814

Passiva per 31 december	2026	2027	2028	2029
Eigen vermogen	345.635	396.449	392.063	342.477
Voorzieningen	0	0	0	0
Vaste schulden met rentelooptijd > 1 jaar	226.027	177.650	211.409	160.759
Vlottende passiva	126.223	127.804	129.423	131.578
Totaal passiva	697.885	701.904	732.895	634.814

Toelichting op de lasten in de begroting 2026

Zie bijlage 2 voor een specificatie van de werkbegroting.

Personeelskosten

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

Apparaatskosten/Huisvestingskosten

De kosten in de begroting 2026 liggen op dezelfde lijn als begroot in voorgaande jaren.

Project CEPA

De kosten voor het project CEPA worden geheel gefinancierd uit het samenwerkingsverband van het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek (CEPA). Samen met vijf andere coalitiepartners wordt invulling gegeven aan dit pact.

Project Regionale Identiteit

De provincie Gelderland heeft het Erfgoedcentrum aangewezen als uitvoeringsorganisatie om de regionale identiteit te versterken. Daarmee is het belang van het in stand houden en stimuleren van het Nedersaksisch onderschreven. Het Erfgoedcentrum A&L is daarmee een formele uitvoeringsorganisatie als hét taalinstituut Nedersaksisch in de provincie Gelderland. De kosten van de activiteiten hiervoor worden vergoed door de provincie.

Toelichting op de baten in de begroting 2026

Bijdrage gemeenten en provincie

Voor de bijdrage van de Wgr gemeenten wordt een tarief gehanteerd van € 167,75 per meter (archief) per jaar. Het tarief is daarmee hetzelfde als in het begrotingjaar 2025.

Dit tarief (ofwel de meterprijs) wordt per gemeente toegepast op het aantal meters archief dat op de peildatum 1-1-2022 reeds in beheer was bij het Erfgoedcentrum (betreft formeel overgebracht archief) plus het aantal meters archief dat nog niet in beheer is bij het Erfgoedcentrum maar op basis van de Archiefwet 1995 wel al overgebracht had moeten zijn en/of in de periode 2023-2026 nog overgebracht zou moeten worden.

De kosten voor archiefbeheer t.b.v. de gemeenschappelijke regelingen Regio Achterhoek, Laborijn, RAL en Hameland worden op eenzelfde manier berekend.

De verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten in 2026 enigszins gelijk zullen blijven.

De bijdrage van de provincie Gelderland betreft een structurele subsidie. Het subsidiebedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige

De overige baten betreffen grotendeels inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met het Waterschap Rijn en IJssel, de Stichting Huis Bergh en het Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. De overige baten liggen op dezelfde lijn als begroot in het voorgaande jaar.

BEDRIJFSVOERING

Het Erfgoedcentrum wil een professioneel kennis- en informatiecentrum zijn op het gebied van streekcultuur en -historie met verantwoord beheer en efficiënte inzet van middelen. Verantwoording wordt conform voor gemeenschappelijke regelingen geldende regels en procedures aan betrokken partijen afgelegd.

Om dit doel te bereiken zal het Erfgoedcentrum:

1. Volgens strikte planning, correct en tijdig jaarstukken aanleveren
2. Formatie en kwaliteiten van medewerkers optimaal benutten:
 - 2.1. Consequent voeren van kwartaal-, functionerings- en beoordelingsgesprekken met sturing op verbeterpunten en ontwikkeling (persoonlijk en vakinhoudelijk)
 - 2.2. Teamtraining gericht op verbetering samenwerking en ontwikkelingen
 - 2.3. Inzet van vrijwilligers ten behoeve van uitvoering van additionele taken
 - 2.4. Ondersteuning P&O-diensten van de gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement
3. Depot-, kantoor- en studiezaalruimte huren t.b.v. de huisvesting
4. Up-to-date netwerk, hard- en software hebben en houden met ondersteuning door de ICT-diensten van de gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement.

Financiën

Zoals in de inleiding en in de toelichting op de baten al is aangegeven, zijn de bijdragen van de acht Wgr gemeenten geheel gebaseerd op het aantal meters dat deze gemeenten hebben overgedragen op de laatste peildatum 2022 c.q. moeten overdragen aan het Erfgoedcentrum in 2026 (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de Archiefwet 1995).

Dat houdt in dat in de periode 2023-2026 de meters aanwas van particuliere archieven in die jaren niet zullen worden toegerekend aan een van de gemeenten.

Voor de jaren daarna zal eind 2026 een nieuwe meting worden gedaan ten behoeve van de berekening van de bijdragen.

In bijlage 4 is een overzicht van alle archiefbestanden met toewijzing aan de zorgdrager opgenomen. Alle collecties en archieven die in de archiefbewaarplaats van het Erfgoedcentrum zijn opgenomen vallen onder de Archiefwet 1995. Bijna alle separate archiefbestanden zijn toegewezen aan een zorgdrager. Naast de acht gemeenten zijn er ook een aantal andere zorgdragers, namelijk de gemeenschappelijke regelingen waarvan het Erfgoedcentrum de archieven beheert (Achterhoek Ambassadeurs, Laborijn, RAL en Hameland). Deze gemeenschappelijke regelingen betalen hiervoor dezelfde bijdrage per meter als de gemeenten. Daarnaast zijn er enkele archiefbestanden die niet zijn toe te wijzen aan één zorgdrager omdat dit collecties zijn die het hele werkgebied betreffen, zoals de algemene kaarten- en tekeningencollecties, beeld- en documentatiecollecties en de bibliotheek. De omvang is naar rato toebedeeld aan de gemeentelijke zorgdragers.

Voor de bekostiging van de niet-archiefwettelijke taken is het Erfgoedcentrum voor het grootste deel afhankelijk van derden. Het betreft de bijdragen van de niet Wgr gemeenten, de provincie Gelderland, donateurs en vrienden. Daarnaast worden bij een aantal bijeenkomsten die worden georganiseerd sponsorbijdragen gevraagd van diverse fondsen. Het risico dat de uitvoering van deze taken onder druk komt te staan, blijft bestaan. De gemeenten kunnen hun subsidie jaarlijks verminderen of stopzetten. De provincie geeft een structurele subsidie, met een jaarlijkse indexering. Het aantal donateurs en vrienden wordt ondanks alle inspanningen om nieuwe donateurs en vrienden te werven, langzamerhand minder.

Formatie

Bij het opstellen van deze begroting zijn er 11,25 fte's in dienst bij het Erfgoedcentrum. Tijdens het opstellen van de begroting (begin 2025) is er een uitstaande vacature en zijn er net twee vacatures opgevuld, daarmee komt het totaal op 13,8 fte's. De verwachting is dat er weinig personele wisselingen zullen zijn in 2026. Ongeacht het aantal fte's zal gewaarborgd moeten worden dat het Erfgoedcentrum zijn wettelijke taak naar behoren moet kunnen blijven uitvoeren. Naast de algemene krapte op de arbeidsmarkt is er zeer beperkte aanwezigheid van specifieke deskundigheid die voor een aantal cruciale taken binnen het Erfgoedcentrum nodig is.

Naast de medewerkers in vaste dienst zijn er bij het Erfgoedcentrum ca. dertig vrijwilligers werkzaam. Zij worden ingezet voor de uitvoering van zogenaamde additionele taken; ondersteuning van lopende projecten. De vrijwilligers krijgen behalve een reiskostenvergoeding geen andere vergoeding dan een eindejaar cadeau. Er wordt jaarlijks een activiteit buitenshuis met afsluitend etentje voor ze georganiseerd.

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

Omzetbelasting

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

De niet-archieftaken vallen namelijk geheel buiten de omzetbelasting, voorheffingen omzetbelasting en mogen niet opgegeven worden voor het BTW-compensatiefonds.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren voor decentrale overheden is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Deze wet, inclusief de verplichting tot Schatkistbankieren, is op 15 december 2013 in werking getreden.

De hoofdlijnen van het verplicht Schatkistbankieren zijn:

- Het aanhouden van publieke middelen in de schatkist.
- De mogelijkheid om publieke middelen onderling uit te lenen.

Er is een (kleine) vrijstellingsgrens voor het afstorten van overtollige liquide middelen. (Het bedrag dat buiten het Schatkistbankieren mag worden gehouden.) Voor het Erfgoedcentrum is dit bedrag maximaal 2% van het begrotingstotaal.

WEERSTANDSVERMOGEN

Weerstandscapaciteit

Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet het Erfgoedcentrum in de paragraaf weerstandsvermogen inzicht verschaffen in de robuustheid van de begroting.

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

De algemene reserve per 31 december 2024 bedraagt € 72.795. Het weerstandsvermogen is ogenschijnlijk hoog, echter gezien het feit, dat de energieprijzen zeer volatiel zijn, achten wij het verstandig voor dit jaar met een hoger weerstandsvermogen te werken. Bij de volgende actualisering van de begroting, zullen we alsdan nader naar het weerstandsvermogen kijken.

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

Risico's

De relevante risico's voor het weerstandvermogen waren over het algemeen goed te begroten op basis van de realiteit in het verleden. Er zijn op dit moment een tweetal posten die minder zekerheid met zich meebrengen dan voorheen.

- De energiekosten blijven volatiel en zijn derhalve zeer moeilijk te begroten.
- ICT: de ICT-beveiliging is kwetsbaarder dan ooit. Wij houden daarom rekening met een stijging van de ICT-kosten.

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 de ontvangst van lagere subsidies wordt geschat op 20% van de totale subsidiebijdrage van de niet WGR gemeenten.

Medewerkers kunnen door middel van het Individueel Keuze Budget (IKB) zelf beslissen om verlofdagen te kopen of te verkopen. Dit heeft financiële consequenties, danwel gevolgen voor het aantal beschikbare uren. De financiële gevolgen komen jaarlijks ten laste van het jaarresultaat omdat vooraf nauwelijks een inschatting gemaakt kan worden van de financiële gevolgen die jaarlijks kunnen fluctueren. De afgelopen jaren is hier minimaal gebruik van gemaakt. Op basis daarvan wordt dit risico ingeschat op nihil.

Het Erfgoedcentrum heeft geen lopende risicodossiers zoals claims.

Financiële kengetallen

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

Kengetallen:	<i>Begroting 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>	<i>Begroting 2028</i>	<i>Begroting 2029</i>
netto schuldquote	-2%	-6%	-7%	-6%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2%	-6%	-7%	-6%
solvabiliteitsratio	50%	56%	53%	54%
structurele exploitatieruimte	0%	2%	0%	-2%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een positieve schuldquote geeft aan dat er geen overschot aan middelen is.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Erfgoedcentrum in staat is aan 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 blijft heel constant over de jaren 2026-2029. De lasten van 2024 waren lager dan begroot. Het resultaat is toegevoegd aan de reserve. Hierdoor is er een hogere reserve ontstaan dan normaal, waardoor de solvabiliteitsratio erg hoog is.

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

In de meerjarenbegroting van het Erfgoedcentrum is wisselend rekening gehouden met een positief en negatief resultaat. Dit is het gevolg van de vaststelling van een vast meter-tarief voor een aantal jaren. In het overzicht van de kengetallen is dit terug te zien in de solvabiliteitsratio en de exploitatieruimte.

Onvoorzien

In de begroting is jaarlijks een post opgenomen van € 5.000 voor het opvangen van in de loop van het begrotingsjaar noodzakelijke nieuwe uitgaven of de onvermijdelijke verhoging van bestaande posten.

BIJLAGE 1: Taakvelden

LASTEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2026
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Personeelskosten	0	279.750	0	850.400	1.130.150
Apparaatskosten	18.150	640.600	600	314.350	973.700
Kapitaallasten	0	0	39.850	0	39.850
Totaal lasten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	18.150	920.350	40.450	1.164.750	2.143.700

BATEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2026
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Bijdrage gemeenten/ Gemeenschappelijke Regelingen	0	0	0	1.877.397	1.877.397
Bijdrage provincie	0	0	0	130.000	130.000
Overige baten	0	0	8.500	72.500	81.000
Bijdrage Projecten	0	0	0	65.000	65.000
Totaal baten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	0	0	8.500	2.144.897	2.153.397

Resultaat Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers 2026					9.697
--	--	--	--	--	--------------

BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2026

LASTEN

Nr.	Omschrijving	Begroting 2029	Begroting 2028	Begroting 2027	Begroting 2026
	<u>Personeelskosten</u>	<u>1.260.850</u>	<u>1.225.650</u>	<u>1.180.700</u>	<u>1.130.150</u>
4000	Lonen en sociale lasten	1.260.000	1.225.000	1.180.000	1.128.150
4004	DB Lonen Project CEPA/Streektaal provincie (intern)	-29.000	-29.000	-28.500	-28.000
4030	Salariskosten derden	9.250	9.250	9.000	8.750
4035	P&O werkzaamheden	10.000	10.000	10.000	10.000
4100	Loonsubsidies	-7.900	-7.850	-7.800	-7.750
4120	Reis- en verblijfkosten/ Vergoeding vrijwilligers	4.000	4.000	4.000	4.000
4141	Opleidingskosten	6.500	6.500	6.500	6.500
4190	Overige personeelskosten	8.000	7.750	7.500	8.500
	<u>Huisvestingskosten</u>	<u>482.000</u>	<u>477.000</u>	<u>472.000</u>	<u>467.000</u>
4200	Huur Brewinc	260.000	255.000	250.000	245.000
4210	Servicekosten Brewinc onbelast	175.000	175.000	175.000	175.000
4201	Huur overig	7.000	7.000	7.000	7.000
4220	Stg. Beheer 't Brewinc	30.000	30.000	30.000	30.000
4270	Schoonmaakkosten	5.000	5.000	5.000	5.000
4280	Overige huisvestingskosten	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>Dienstverleningskosten</u>	<u>104.600</u>	<u>101.600</u>	<u>98.600</u>	<u>95.600</u>
4500	PR & educatie	100	100	100	100
4706	Boeken en tijdschriften	2.500	2.500	2.500	2.500
4710	Lidmaatschappen	1.500	1.500	1.500	1.500
4720	Restauratie en conservering	5.000	5.000	5.000	5.000
4730	Website en licenties	51.000	49.500	48.000	46.500
4741	E-depot	44.500	43.000	41.500	40.000
	<u>Bedrijfsvoering</u>	<u>125.350</u>	<u>123.350</u>	<u>121.100</u>	<u>119.600</u>
4640	Kosten kopieermachines en printers	4.000	4.000	4.000	4.000
4700	Accountantskosten	15.000	15.000	15.000	15.000
4705	Administratiekosten	2.500	2.500	2.500	2.500
4725	Assurantie algemeen	4.000	4.000	4.000	4.000
4740	ICT-kosten SLA	82.000	80.000	78.000	76.500
4750	Kantoorbenodigdheden	3.000	3.000	3.000	3.000
4751	Verzendkosten	2.500	2.500	2.500	2.500
4780	Telefoonkosten	6.750	6.750	6.500	6.500
4955	Bankkosten	600	600	600	600
4999	Onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>Projecten Streektaal</u>	<u>203.000</u>	<u>200.500</u>	<u>198.000</u>	<u>195.500</u>
4410	Magazine Oer	10.500	10.500	10.500	10.500
4401	Project CEPA	55.000	55.000	55.000	55.000
4521	Regionale Identiteit (provinciegelden)	137.500	135.000	132.500	130.000
	<u>Kapitaallasten</u>	<u>36.850</u>	<u>37.850</u>	<u>38.850</u>	<u>39.850</u>
4820	Kapitaallasten afschrijvingen	30.000	30.000	30.000	30.000
4956	Kosten bankgarantie	2.700	2.700	2.700	2.700
4959	Kapitaallasten rente Lening	4.150	5.150	6.150	7.150
	<u>Btw voorheffing</u>	<u>99.000</u>	<u>98.000</u>	<u>97.000</u>	<u>96.000</u>
5000	Btw voorheffing	99.000	98.000	97.000	96.000
	Totaal lasten	2.311.650	2.263.950	2.206.250	2.143.700

Vervolg BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2026

BATEN					
Nr.	Omschrijving	Begroting 2029	Begroting 2028	Begroting 2027	Begroting 2026
	<u>Bijdrage gemeenten</u>	<u>1.978.564</u>	<u>1.978.564</u>	<u>1.978.564</u>	<u>1.877.398</u>
8000	Bijdrage van de deelnemende gemeenten	1.928.770	1.928.770	1.928.770	1.829.523
	Bijdrage meters Regio/Wedde	22.526	22.526	22.526	21.367
	Bijdrage meters RAL/Hameland/ISWI	14.767	14.767	14.767	14.007
	Bijdrage van niet Wgr gemeenten	12.500	12.500	12.500	12.500
	<u>Overige baten</u>	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
8100	Vergoeding dienstverlening	20.000	20.000	20.000	20.000
8110	Inkomsten uit DVO's (Bergh/Wrij/Cepa)	40.000	40.000	40.000	40.000
8400	Verkopen tweedehands boeken	1.750	1.750	1.750	1.750
8500	Giften en donaties	2.000	2.000	2.000	2.000
8210	Diverse cursussen	1.250	1.250	1.250	1.250
8530	Donatie Mr. H.J. Steenbergstichting	6.500	6.500	6.500	6.500
8540	Donatie Stichting Vrienden Erfgoed Staring	1.000	1.000	1.000	1.000
4956	Rentebaten	8.500	8.500	8.500	8.500
	<u>Projecten Streektaal</u>	<u>202.500</u>	<u>200.000</u>	<u>197.500</u>	<u>195.000</u>
8200	Magazine Oer	10.000	10.000	10.000	10.000
8225	Project CEPA	55.000	55.000	55.000	55.000
8600	Regionale Identiteit (provinciegelden)	137.500	135.000	132.500	130.000
		-	-	-	-
	Totaal baten	2.262.064	2.259.564	2.257.064	2.153.398
Resultaat		-49.586	-4.386	50.814	9.698

BIJLAGE 3: Cashflow overzicht 2026-2029

	2026	2027	2028	2029	2026 2029
Resultaat boekjaar	9.698,00	50.814,00	-4.386,00	-49.586,00	6.540,00
Afschrijvingen	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>120.000,00</u>
Totaal cashflow	39.698,00	80.814,00	25.614,00	-19.586,00	126.540,00
Aflossing lening	<u>31.074,00</u>	<u>32.121,00</u>	<u>33.202,00</u>	<u>34.321,00</u>	<u>130.718,00</u>
Restant cashflow	<u>8.624,00</u>	<u>48.693,00</u>	<u>-7.588,00</u>	<u>-53.907,00</u>	<u>- 4.178,00</u>

	2026	2027	2028	2029
Verloop Vermogen				
Vermogen 01-01	335.937,00	345.635,00	396.449,00	392.063,00
Resultaat	9.698,00	50.814,00	-4.386,00	-49.586,00
Vermogen 31-12	<u>345.635,00</u>	<u>396.449,00</u>	<u>392.063,00</u>	<u>342.477,00</u>

BIJLAGE 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager

Overzicht omvang archiefbestanden met toewijzing aan zorgdrager, stand van zaken 01-02-2022, waarop de meerjarenbegroting 2026-2029 op is gebaseerd.

Zorgdrager	01-02-2022 in beheer ECAL	Over te brengen meters 2023- 2026	<i>Bijdrage 2023-2026 in meters zonder Ecal collectie</i>	Collectie Ecal naar rato 285,750 meter t/m 2026	<i>Bijdrage 2023- 2026 in meters</i>	<i>Bijdrage 2026 Meterprijs: € 167,75</i>
Aalten	504,000	568,500	1.072,500	28,856	1.101,356	184.752,496
Berkelland	983,875	735,000	1.718,875	46,247	1.765,122	296.099,251
Bronckhorst	1.782,750	65,000	1.847,750	49,715	1.897,465	318.299,697
Doetinchem	1.524,625	0,250	1.524,875	41,028	1.565,903	262.680,152
Montferland	647,500	480,875	1.128,375	30,360	1.158,735	194.377,714
Oost Gelre	564,875	544,625	1.109,500	29,852	1.139,352	191.126,242
Oude IJsselstreek	1.047,000	240,000	1.287,000	34,627	1.321,627	221.702,996
Winterswijk	882,625	49,000	931,625	25,066	956,691	160.484,890
Regio	91,375	12,250	103,625		103,625	17.383,094
Wedeo/Laborijn	13,250	10,500	23,750		23,750	3.984,063
RAL	59,875		51,750		51,750	8.681,063
Hameland	258,000		30,000		30,000	5.032,500
ISWI (Laborijn)	1,750		1,750		1,750	293,563
totaal	8.361,500	2.706,000	10.831,375	285,750	11.117,125	€ 1.864.897,72