DEFINITIEVE JAARSTUKKEN 2020

ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN LIEMERS
TE DOETINCHEM

INHOUDSOPGAVE

Pagina

INLEIDING

JAARREKENING 2020

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 2020	18
6	WNT	19
7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1	Inleiding	26
2	Bestuur	27
3	Resultaten	29
3.1	Programma Erfgoedcentrum	29
3.2	Bedrijfsvoering	40
4	Paragraaf financiën	45
4.1	Resultaten	45
4.2	Weerstandsvermogen	47

INLEIDING

Wij bieden u de programmaverantwoording 2020 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 € 44.987.
Voor een nadere toelichting op voor- en nadelige saldi verwijzen wij graag naar de programma's.

BESTEMMING RESULTAAT 2020

Het resultaat na bestemming zal dan € 44.987 zijn.
Voorgesteld wordt het positieve jaarresultaat ad € 44.987 toe te voegen aan de algemene reserve.

CONTROLEVERKLARING

Over 2020 is ten aanzien van de jaarrekening door Coöperatie ConFirm U.A. een controleverklaring verstrekt. De goedkeurende verklaring voor de jaarrekening 2020 is in het boekwerk opgenomen.

Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers
te Doetinchem

BEHANDELPROCEDURE

De behandelprocedure ziet er als volgt uit:

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

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

Doetinchem, 23 februari 2021

JAARREKENING 2020
ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN LIEMERS

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		425.849		461.288
Vlottende activa				
Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige vorderingen		5.937		6.458
Liquide middelen				
Bank- en girosaldi	490.619		360.179	
Kassaldi	560		1.093	
		491.179		361.272
Overlopende activa				
Overlopende activa		44.669		6.208
TOTAAL GENERAAL		967.634		835.226

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
VASTE PASSIVA				
Algemene reserves	154.413		46.419	
Gerealiseerd resultaat	44.987		107.994	
		199.400		154.413
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		476.114		513.419
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	26.303		25.473	
Overige schulden	85.132		89.340	
		111.435		114.813
Overlopende passiva				
Overlopende passiva		180.685		52.581
TOTAAL GENERAAL		967.634		835.226

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	20 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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Investeringen met een economisch nut
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Aanschaffingswaarde	602.379
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-141.091
	461.288
Mutaties	
Investeringen	2.861
Afschrijvingen	-38.300
	-35.439
Boekwaarde per 31 december 2020	
Aanschaffingswaarde	605.240
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-179.391
Boekwaarde per 31 december 2020	425.849

VLOTTENDE ACTIVA

Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Nominale vordering Erfgoedcentrum	5.937	6.458
Liquide middelen		
Bank- en girosaldi		
ABN AMRO Bank N.V.	8.189	6.102
Ministerie van Financiën	340.067	212.018
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	142.283	142.253
Gelden onderweg	80	-194
	490.619	360.179
Kassaldi		
Kas	560	1.093

OVERLOPENDE ACTIVA

Voorschotten personeel	4.916	4.919
Te ontvangen loonkostensubsidies	485	-
Nog te ontvangen subsidies Streekeigen	37.940	-
Borgsom tags parkeerplaats	160	160
Vooruitbetalingen	896	895
Administratiekosten - Unit4 licentie januari 2021/2020	239	234
Overige	33	-
	44.669	6.208

VASTE PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserves	154.413	46.419
Gerealiseerd resultaat	44.987	107.994
	199.400	154.413

Algemene reserves

Stand per 1 januari	46.419	54.894
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	107.994	-8.475
Stand per 31 december	154.413	46.419

	2020	2019
	€	€
Gerealiseerd resultaat		
Stand per 1 januari	107.994	-8.475
Gerealiseerd resultaat boekjaar	44.987	107.994
Gerealiseerd resultaat voorgaand boekjaar	-107.994	8.475
Stand per 31 december	44.987	107.994

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

	2020	2019
	€	€
Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten		
Stand per 1 januari	387.961	412.605
Aflossing	-25.473	-24.644
Stand per 31 december	362.488	387.961
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-26.303	-25.473
Langlopend deel per 31 december	336.185	362.488

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 23.
Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 226.250 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vooruit ontvangen archiefvergoeding		
Vooruit ontvangen archiefvergoeding	139.929	150.931

	2020	2019
	€	€
Vooruit ontvangen archiefvergoeding		
Stand per 1 januari	150.931	161.932
Vrijval Laborijn	-231	-230
Vrijval Hameland	-3.953	-3.953
Vrijval Recreatieschap A&L	-6.818	-6.818
Langlopend deel per 31 december	139.929	150.931

Betreft een vooruit ontvangen vergoeding voor archiefwerkzaamheden van Recreatieschap Achterhoek & Liemers ad € 119.025, van Hameland ad € 69.000 en van Laborijn ad € 4.611.
Op 31 december 2020 is de stand van Recreatieschap Achterhoek & Liemers € 81.584, van Hameland € 54.195 en van Laborijn € 4.150.
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 en voor Laborijn het eerst in 2019. 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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	26.303	25.473
Overige schulden		
Overige schulden	85.132	89.340

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant Mr. H.J. Steenbergenstichting	1.068	967
Nominale schuld Erfgoedcentrum	30.918	41.514
Loonheffing	52.580	46.859
Reservering sociale lasten	566	-
	85.132	89.340

OVERLOPENDE PASSIVA

Accountantskosten - Confirm	7.018	7.865
Accountantskosten - Kab accountants & belastingadviseurs	3.025	2.420
Subsidie Stichting Digitaal Achterhoek	2.000	-
Vooruitontvangen kwartaalbijdrage Gemeente Oost-Gelre	38.773	-
Vooruitontvangen kwartaalbijdrage Gemeente Aalten	36.158	-
Vooruitontvangen kwartaalbijdrage Gemeente Bronckhorst	64.363	-
Bijdrage Cultuurpact	29.145	41.697
Overige overlopende passiva	203	599
	180.685	52.581

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 2020 totaal € 204.221. De bijdrage in de servicelasten bedroeg in 2020 totaal € 99.606.

Afgegeven bankgarantie

Per 31 december 2020 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 2020.

STAAT VAN INVESTERINGEN MET ECONOMISCH NUT

Investeringen met een economisch nut	Aanschaf-waarde	Balanswaarde 01-01-2020	Investeringen	Afschrijvingen	Balanswaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Streekarchivariaat					
Virupa muurdeco	1.490	1.067	-	122	945
Purple bleu stellingen	160	133	-	6	127
Purple bleu stellingen	14.642	12.482	-	613	11.869
Bruynzeel archiefstellingen	68.272	58.201	-	2.847	55.354
Bruynzeel archiefstellingen	127.658	108.821	-	5.326	103.495
Bruynzeel archiefstellingen	48.983	41.756	-	2.043	39.713
Koopmans meerwerk	30.808	21.970	-	2.444	19.526
Interieur studiezaal	6.785	2.834	-	1.115	1.719
Architect Noort	2.674	1.909	-	226	1.683
Architect Noort	4.928	3.515	-	404	3.111
Koopmans studiezaal	200.293	142.828	-	16.263	126.565
Koopmans meerwerk	17.605	12.556	-	1.425	11.131
All Round Bouw	4.025	2.417	-	225	2.642
Valdorpels bij de toegangsdeuren	1.681	1.039	-	103	1.142
Legbord depot	1.284	860	-	92	952
Bomefa wandrek	1.911	1.575	-	39	1.614
	533.199	413.963	-	32.375	381.588

	Aanschaf-waarde	Balanswaarde 01-01-2020	Investeringen	Afschrijvingen	Balanswaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Streekeigentaken					
Schilderijen	950	680	-	79	601
Conferentietafel	788	563	-	71	492
Tafelwagen 2x	550	388	-	35	353
Ahrend kuipstoel	214	151	-	7	144
Inventaris archief	25.722	18.342	-	1.573	16.769
Fatima scherm hal	1.141	817	-	100	717
Switch laptops	1.832	-	-	-	-
Itee Solutions	338	239	-	20	219
Riad tafels	987	709	-	85	624
Multi Ratio garderobe	101	74	-	14	60
Schermen educatieruimte	2.942	2.096	-	235	1.861
Ahrend inrichting kantoren	25.449	18.149	-	2.017	16.132
Voorhuis educatieruimte	923	662	-	75	587
Ahrend diversen 2011	1.485	1.109	-	147	962
Biblionet boekenwagen	713	607	-	52	555
Beamer	633	227	-	200	27
Uni binder	599	230	-	133	97
Bureaustoel	1.130	475	-	210	265
Slagpers	847	451	-	146	305
Grafimates Droogrek	762	488	-	135	353
Prowise PC Module	520	395	-	91	304
CCV pinautomaat	554	473	-	101	372
Laptop	-	-	1.653	275	1.378
Bureaustoel	-	-	604	101	503
Bureaustoel	-	-	604	23	581
	69.180	47.325	2.861	5.925	44.261
Totaal	602.379	461.288	2.861	38.300	425.849

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2020

	Werkelijke baten 2020	Werkelijke lasten 2020	Werkelijk saldo 2020	Begrote baten 2020	Begrote lasten 2020	Begroot saldo 2020
	€	€	€	€	€	€
Erfgoedcentrum	1.672.322	-1.627.335	44.987	1.648.453	-1.623.775	24.678

Projecten zijn gesaldeerd opgenomen in de werkelijke lasten.
Voor 2020 betrof dit project CEPA/Cultuurpact (€ 37.642 baten en € 37.642 lasten, per saldo nihil)
en project OER (€ 24.766 baten en € 23.287 lasten, per saldo € 1.479 baten).

Resultaat voor bestemming € 44.987 positief, voorstel toe te voegen aan de algemene reserves.

WNT-VERANTWOORDING 2020

De WNT is van toepassing op Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers. Het voor Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (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;
- 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

bedragen x € 1	**E.T.G. Siero**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.668
Beloningen betaalbaar op termijn	17.305
Subtotaal	*113.973*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	113.973
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	**E.T.G. Siero**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.025
Beloningen betaalbaar op termijn	16.211
Subtotaal	*109.236*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Totale bezoldiging	109.236

1b. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Het bestuur is onbezoldigd.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dagelijks bestuur	
M. Sluiter	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
D.W. Aalderink (tot 01-05-2020) H.J. Tannemaat (vanaf 01-05-2020)	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
A. Das	Portefeuille financiën
E.T.G. Siero	Secretaris/directeur
Algemeen bestuur	
M. Sluiter	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
D.W. Aalderink (tot 01-05-2020) H.J. Tannemaat (vanaf 01-05-2020)	Plaatsvervangend voorzitter (Lid namens de gemeente Winterswijk)
T.M.M. Kok	Lid namens gemeente Aalten
H.J. Bosman	Lid namens gemeente Berkelland
M. Besselink	Lid namens gemeente Bronckhorst
mr. P. de Baat	Lid namens gemeente Montferland
K.J.M. Bonsen	Lid namens gemeente Oost Gelre
O.E.T. van Dijk	Lid namens gemeente Oude IJsselstreek
Bestuurscommissie	
M. Sluiter	Voorzitter (Lid namens de gemeente Doetinchem)
D.W. Aalderink (tot 01-05-2020) H.J. Tannemaat (vanaf 01-05-2020)	Lid namens de gemeente Winterswijk
A. Das	Lid
E.T.G. Siero	Lid
mr. P. de Baat	Lid namens gemeente Montferland
M. Besselink	Lid namens gemeente Bronckhorst
K.J.M. Bonsen	Lid namens gemeente Oost Gelre
W.F.W.M. van Heugten	Lid
P. Seesing	Lid

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

CONFIRM accountants ••• analisten

Doetinchem
Gildenbroederslaan 6
7005 BM Doetinchem

Elst (Gld)
Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst

0800 - 26 63 476
info@confirm.nu
www.confirm.nu

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van:

Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers te Doetinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Tevens is de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regelingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; 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, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het controleprotocol WNT 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de programmaverantwoording.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- 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, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het Controleprotocol WNT, 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;
- 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, 24 februari 2021

Coöperatie ConFirm U.A.

Jeroen Westdijk

Digitaal ondertekend door Jeroen Westdijk
Datum: 2021.02.24 17:03:23 +01'00'

drs. J. Westdijk RA

Passie voor Audit

PROGRAMMAVERANTWOORDING

PROGRAMMAVERANTWOORDING OVER 2020

1 Inleiding

Voor u ligt een jaarverslag over een bijzonder jaar, een jaar waarin iedereen gevolgen ondervond van een pandemie. Uiteraard heeft COVID-19 ook invloed gehad op het werk van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL).

Het Erfgoedcentrum heeft na half maart 2020 zijn werkwijzen moeten aanpassen. Enerzijds met betrekking tot de medewerkers en anderzijds inzake dienstverlening.
De medewerkers moesten (van de één op de andere dag) veel meer thuiswerken, wat met name met betrekking tot de benodigde techniek, de eerste weken een flinke hobbel was om te nemen. Ook kregen alle vrijwilligers het bericht dat ze niet meer konden komen om hun werk voort te zetten.
Het is altijd de inzet geweest de dienstverlening zo goed mogelijk door te kunnen laten gaan. De studiezaal is een aantal maanden gesloten geweest maar gelukkig was het lange tijd mogelijk om wel bezoekers te kunnen ontvangen. Daarvoor zijn speciale maatregelen getroffen: reservering van bezoek in een tijdslot, speciale routing en desinfectiemaatregelen. Nog belangrijker in de dienstverlening was de digitale afhandeling van informatieverzoeken. Voor de intrede van het Corona-virus was daarin al een trend te zien, afgelopen jaar heeft dit een nog grotere vlucht genomen.
Na een aantal weken van omschakelen, werkprocessen aanpassen en gewenning aan veranderde manier van werken, werd hier gelukkig organisatiebreed een weg in gevonden.

De mogelijkheden van digitaal vergaderen en overleggen heeft het gemis van persoonlijke face-to-face contacten niet weggenomen maar maakte het wel mogelijk te blijven samenwerken, zowel intern in de eigen organisatie als met externen daarbuiten.

Zoals uit deze programmaverantwoording blijkt, hebben veel geplande werkzaamheden en projecten geen doorgang kunnen vinden. Maar gelukkig zijn er ook projecten die ondanks de Corona-maatregelen wel uitgevoerd zijn. Met betrekking tot de doorontwikkeling van het e-depot zijn er belangrijke stappen gezet, de toegankelijkheid van de website is verbeterd, er is meer informatie uit en over archieven digitaal beschikbaar gekomen en archiefstukken die in zeer slechte staat verkeerden zijn gerestaureerd.
Werkzaamheden van vrijwilligers konden niet uitgevoerd worden en helaas zijn de meeste activiteiten, zoals cursussen, een symposium, lezingen en boekpresentaties, komen te vervallen. We hopen dit in de loop van 2021 wel weer te kunnen organiseren om ook op die manier de mooie en interessante cultuurhistorie van onze regio onder de aandacht te brengen en te houden.

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.

Per 01-01-2020 zijn de heren Das (ter vervanging van H. Ketelaar) en Seesing (ter vervanging van G. Leferink) tot resp. het DB/AB en de Bestuurscommissie toegetreden.
In de loop van het jaar is de heer Aalderink (lid DB/AB) vervangen door de heer Tannemaat.

Leden Algemeen Bestuur

gemeente		
Doetinchem	M. Sluiter	voorzitter
Winterswijk	D.W. Aalderink (tot 01-05-2020 H.J. Tannemaat (vanaf 01-05-2020)	plv. voorzitter
-	A. Das	Portefeuille Financiën
Aalten	T.M.M. Kok	
Berkelland	H.J. Bosman	
Bronckhorst	M. Besselink	
Montferland	mr. P. de Baat	
Oost Gelre	K.J.M. Bonsen	
Oude IJsselstreek	O.E.T. van Dijk	
-	E.T.G. Siero	secretaris / directeur

Leden Dagelijks Bestuur

gemeente		
Doetinchem	M. Sluiter	voorzitter
Winterswijk	D.W. Aalderink (tot 01-05-2020 H.J. Tannemaat (vanaf 01-05-2020)	plv. voorzitter
-	A. Das	Portefeuille Financiën
-	E.T.G. Siero	secretaris / directeur

Bestuurscommissie

gemeente		
Doetinchem	M. Sluiter	voorzitter
Winterswijk	D.W. Aalderink (tot 01-05-2020 H.J. Tannemaat (vanaf 01-05-2020)	plv. voorzitter
-	A. Das	Portefeuille Financiën
Bronckhorst	M. Besselink	
Montferland	mr. P. de Baat	
Oost Gelre	K.J.M. Bonsen	
-	W.F.W.M. van Heugten	
-	P. Seesing	
-	E.T.G. 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 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 cultuur- historie 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: verpakt in zuurvrije dozen en -omslagen,
schadelijke materialen verwijderd, omslagen en dozen genummerd en gestickerd. Er is in totaal 93 m archiefmaterieel verzorgd waarbij ca. 8750 stickers zijn geplakt. Materiële verzorging houdt in: archieven verpakken in zuurvrije dozen en -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 2020 is verder gewerkt aan restauratie van archiefstukken met schadecijfer 16. In totaal is daarvan 1 m gerestaureerd. Het grootste deel betreft overheidsarchieven van voor 1811 (bestuur en rechterlijke archieven) van de gemeenten Berkelland, Doetinchem, Montferland en Oost Gelre. Een klein deel, 0,125 m, betreft gemeentelijk archief van na 1811 (voormalige gemeente Didam).
Daarnaast is 'on demand' 0,25 m archief gerestaureerd uit archieven van Aalten, Montferland en Winterswijk betreffende stukken uit Oud Rechterlijke archieven en bouwtekeningen. '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.

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 36 m archief formeel overgebracht en daarmee in beheer genomen. De archieven zijn geregistreerd en toegankelijk gemaakt.

Aanwinsten archieven (formele overbrenging)		
gemeente	**archiefbestand**	**omvang (m)**
Aalten	1625 - Burgemeester Stam te Dinxperlo	0,25
Berkelland	1632 - Notarissen te Eibergen	5,75
Doetinchem	0802 - Vereniging tot bevordering van het marktwezen te Doetinchem, 1996-2000	0,25
Doetinchem	1603 - Gemeentelijke brandweer Doetinchem (1975) 1990-1999 (2001)	1,50
Doetinchem	1604 - Gemeentelijke brandweer Doetinchem (1983) 2000-2004 (2005)	1,125
Doetinchem	1605 - Gemeentelijke brandweer Doetinchem (1991) 2005-2010 (2012)	2,625
Doetinchem	0772 - Gemeentebestuur Wehl, (1933) 1947-2004 (aanvulling)	8,50
Doetinchem	1551 - Rietveld Lyceum, 1880-2002 (aanvulling)	16,625
Totaal		**36,625**

- Er zijn negen particuliere archieven/collecties (w.o. ook documentatie-collecties en aanvullingen) opgenomen met een totale een omvang van ruim 12 m en 1,6 GB aan digitaal archief. Deze collecties zijn opgenomen op basis van in het acquisitiebeleid omschreven redenen. Deze bestanden zijn opgeschoond, verpakt en geïnventariseerd en toegangen zijn op de website gepubliceerd.

gemeente	**particulier archief(vormer)**	**omvang (m)**
Aalten	0226 - Bond van Muziekverenigingen in Oost en West Nederland en voorgangers, 1926-2013 (aanvulling)	0,125
Berkelland	1479 - Gemeenschap Oude Illegale Werkers, Kring Neede	0,5
	1560 - Aannemersbedrijf Geerdink te Eibergen	2,00
Doetinchem	0046 - Doetinchemse Hockey Club	0,875
	1624 - Volleybalvereniging Orion te Doetinchem (Aanvulling 2020)	0,875
	1369 - Coöperatie Oude IJssel	1,125
Oost Gelre	1629 - Groenlose Burger Harmonie, 1927-2012	2,125
Oude IJsselstreek	1442 - Aartsdiocesane R.K. Boeren- en Tuindersbond afdeling Megchelen, 1930-1999	0,125
	1630 - Nederlandse Vereniging van Huisvrouwen, afdeling Varsseveld	3,50
	Aanvulling RK Mauritius parochie	0,25
Winterswijk	1146-Menvereniging 'Oud Gerij Winterswijk e.o.'	0,625
	1005-Bejaardenkring Gereformeerde Kerk Winterswijk, 1962-2012	0,125
div. gemeenten	Oral history project Nieuwe Tijd - digitaal (interviews en beeldmateriaal)	0 (1,6 GB)
Totaal		**12,125**

- Vervaardigen en publiceren van toegangen (inventarissen): inventarisatieplan opgesteld en 37 inventarissen (toegangen) vervaardigd.

Vervaardigde inventarissen		
Gemeente	Aantal inventarissen	omvang (m)
Aalten	5	3,00
Berkelland	5	6,625
Bronckhorst	6	2,625
Doetinchem	11	6,875
Montferland	3	0,50
Oost Gelre	1	0,125
Oude IJsselstreek	3	1,5
Winterswijk	3	0,75
Totaal	**37**	**22,00**

- Als gevolg van afwezigheid van vrijwilligers zijn er dit jaar geen archieven of collecties nader toegankelijk gemaakt en geen transcripties gemaakt.

3.1.3 Archieven en collecties in 'toegankelijk staat' brengen, beheren en behouden:

Beschikbaar stellen van in beheer zijnde archieven en collecties; fysiek via de studiezaal en digitaal via de website ('virtuele studiezaal') en gebruik van in beheer zijnde archieven en collecties stimuleren.
- Tot half maart was de studiezaal 30 uur per week, verdeeld over vier dagen, opengesteld voor bezoekers. Vanaf half maart tot en met mei en vanaf half december was de studiezaal gesloten. Vanaf juni tot half december was de studiezaal beperkt geopend voor bezoekers. Bezoek was alleen mogelijk door het reserveren van een tijdslot via de website.
De gevolgen van de (beperkte) sluiting zijn terug te zien in de bezoekersstatistieken.

	2020	2019	2018	2017	2016
Aantal geregistreerde bezoeken	996	1.607	1.224	1.204	1.090
Totaal aantal bezoeken (schatting)	1.245	2.009	1.530	1.505	1.363
Aantal aangevraagde stukken	6.366	7.198	9.366	9.261	7.373

De 173 bezoekers van (pre-Covid) februari 2020 is het hoogste aantal bezoekers
in welke maand dan ook in 2019 en 2020. Het aantal bezoekers in juli 2020 en september 2020 is nagenoeg gelijk aan het aantal in juli 2019 en september 2019. Het werken met een reserveringssysteem voor bezoekers heeft in ieder geval in die maanden niet geleid tot minder bezoekers in vergelijking met vorig jaar.

- Er wordt vanaf eind 2018 bijgehouden hoeveel scanverzoeken het Erfgoedcentrum ontvangt. Een groot deel hiervan bestaat uit scanverzoeken voor bouwdossiers. In 2020 is de vraag flink toegenomen. Dit is te verklaren door meerdere factoren. Ten eerste werden steeds meer blokken van bouwvergunningen overgedragen aan het Erfgoedcentrum. Daarnaast heeft beperkte opening van de studiezaal wegens de coronacrisis ervoor gezorgd dat digitale afhandeling vaak de uitkomst bood. Sowieso was er al een trend gezet dat informatieverzoeken steeds vaker via de digitale weg kwamen, in plaats van door een fysiek studiezaalbezoek.

	2020	2019
Bouwdossiers aantal afgehandelde aanvragen	434	277
Bouwdossiers aantal geleverde scans	3147	1688
Overige aantal afgehandelde scanaanvragen	71	42
Overige aantal geleverde scans	1150	374
Totaal	**4.802**	**2.381**

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

- Dit jaar zijn er diverse wijzigingen doorgevoerd in de website. Er zijn bijvoorbeeld twee nieuwe pagina's bijgekomen die gewijd zijn aan stamboomonderzoek en onderzoek naar onderwijs. Daarnaast is een toegankelijkheidsverklaring gemaakt voor onze website. Hierin wordt gecontroleerd op punten die de website toegankelijk maken voor alle gebruikers, inclusief mensen met een beperking. De verbeterpunten die uit dit onderzoek naar voren kwamen, zullen worden meegenomen in de plannen voor een vernieuwde website.

statistieken website bezoek			
	2020	2019	2018
Aantal bezoeken	105.573	84.593	61.727
Aantal unieke bezoekers	43,585	35.013	25.529
Gemiddelde bezoekduur (minuten)	5,27	6,55	8,04
Aantal bezochte pagina's	620,725	607.006	505.019
% bezoekers Nederland waarvan uit Gelderland	90% 52%	91% 58%	91% 61%
Aantal geraadpleegde toegangen	1.433	1.411	1.360
Aantal malen toegangen geraadpleegd	806.982	462.714	606.856
Aantal doorzoekbare beschrijvingen	4.749.871	4.713.695	4.603.940

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

meest geraadpleegde archieftoegangen	
Poparchief Achterhoek en Liemers, (1957) 2000-2015	18.806
Collectie G.H. Morsink, 1811-1961	14.357
Gemeentebestuur Bergh, 1942-1983	13.789
Gemeentebestuur Wisch, (1833) 1922-2004 (2009)	13.147
Fotocollectie Achterhoeks Archief (2)	10.837

- Het project om lokale kranten van Aalten, Oost Gelre en Winterswijk te scannen (op initiatief van de gezamenlijke historische verenigingen van deze gemeenten) is nog niet geheel afgerond. De kranten zijn in 2020 gescand en weer teruggeplaatst in het depot van het Erfgoedcentrum. Het is de verwachting dat in de loop van 2021 de scans voor raadpleging op de website van Delpher beschikbaar komen.

- Eind 2020 waren er 4.752.153 doorzoekbare beschrijvingen beschikbaar op de website, eind 2019 waren dat er 4.713.695. Daarnaast zijn eind 2020 85.184 afbeeldingen via de "beeldbank" en 166 films op de website te vinden.
Met name met betrekking hiertoe is de afwezigheid van vrijwilligers terug te zien in de cijfers. Het aantal toegevoegde beschrijvingen en afbeeldingen is in 2020 veel minder toegenomen dan in de jaren daarvoor.

- In 2019 is de afspraak gemaakt dat ambtenaren van de gemeente Doetinchem archieven van deze gemeenten op de studiezaal in komen zien. Deze dossiers worden dan dus niet meer uitgeleend. De dossiers die door de ambtenaren van Doetinchem op de studiezaal zijn ingezien zijn derhalve vanaf 2020 meegerekend in 'aanvragen studiezaal' en niet als uitlening geregistreerd. Het aantal uitleningen m.b.t. Doetinchem betreft ook uitleningen aan de ODA (204 dossiers uitgeleend).
De stijging van het aantal uitleningen aan de gemeente Winterswijk is het gevolg van een intern project omtrent basisregistraties.

gemeentelijke uitleningen							
	2020	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**
Aalten	0	0	0	2	0	0	0
Berkelland	24	90	87	155	64	62	0
Bronckhorst	73	70	93	40	37	26	0
Doetinchem	964	944	2.046	2.546	1.024	1.381	1.831
Montferland	344	603	298	255	43	105	138
Oost Gelre	424	551	544	487	613	420	254
Oude IJsselstreek	571	1007	871	834	871	664	613
Winterswijk	1.089	613	512	233	303	114	0
Totaal	**2.525**	**3.878**	**4.451**	**4.552**	**2.955**	**2.772**	**2.836**

- Van verschillende zijden werd een beroep gedaan op beeldmateriaal uit de film- en fotocollectie van het Erfgoedcentrum. In totaal zijn er 537 beeldbestanden geleverd voor diverse doeleinden.
Veel bestanden zijn aangeleverd t.b.v. projecten van het Gelders Genootschap rondom de wederopbouw (153). Ander grote aanvragen die zijn verwerkt waren voor iemand t.b.v. een lezing over WOII/bevrijding en voor iemand anders voor een lezing en een artikel over de synagoge in Hengelo (H.V. Hengelo).
Er zijn weinig grote aanwinsten geweest van beeldmateriaal. Door het Erfgoed-centrum zelf zijn foto's m.b.t. de coronamaatregelen gemaakt en aan de beeldbank toegevoegd.

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 vernietigingslijsten V 2018 - V 2020 - advies vernietigen ISWI-dossiers - advies opstellen kwaliteitssysteem - advies digitaliseren bouwvergunningen (projectplan Ecal) - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Berkelland	- advies bewerking archiefbestand Neede 1938 – 2004 - advies bewerking archiefbestand Eibergen 1981 – 1990 - advies Handboek vervanging - beoordelen vernietigingslijst cliëntendossiers SDOA - advies vernietigen cliëntendossiers SDOA - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019

Bronckhorst	- beoordelen vernietigingslijsten V 2016 - V 2019 - inspectie voor overbrenging archiefbestand Hummelo en Keppel 1940 – 2004 - advies uittreding uit GR Delta - advies aanschaf personeelssysteem - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Doetinchem	- advies bewerking en formele overbrenging archiefbestand gemeentelijke brandweer - advies bewerking en formele overbrenging archiefbestand Wehl - advies bewerking en formele overbrenging archiefbestand Rietveld Lyceum - advies bewerking gedeponeerde archieven - advies bewerken schoolarchieven - advies vernietigen digitale archiefbescheiden - Informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Montferland	- advies vervreemden archief voormalige gemeente Didam - Informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Oost Gelre	- beoordelen vernietigingslijst cliëntendossiers SDOA - advies vernietigen cliëntendossiers SDOA - advies vernietigen digitale archiefbescheiden - advies bewerking archiefbestand Groenlo 1933 - 1990 - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Oude IJsselstreek	- advies vernietiging ISWI-dossiers - advies bewerking archiefbestand milieuvergunningen Gendringen t/m 1959 - advies bewerking archiefbestand milieuvergunningen Gendringen 1960 – 2004 - advies bewerking archiefbestand bouwvergunningen Gendringen 1993 – 2004 - advies bewerking archiefbestand milieuvergunningen Wisch t/m 2004 - advies bewerking bouwvergunningen Wisch t/m 2004 - advies informatievoorziening i.v.m. uittreding gemeenschappelijke regeling - advies digitaliseren archiefbescheiden - advies tijdelijk extern plaatsen van archiefbescheiden - advies vervroegde overbrenging registers burgerlijke stand - advies opstellen metadataschema - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Winterswijk	- beoordelen vernietigingslijst V 2020 - beoordelen vernietigingslijst cliëntendossiers SDOA - advies vernietigen cliëntendossiers SDOA - advies Handboek vervanging - advies migratie - advies bewerking bouwvergunningen 1880 – 1990 - advies bewerking bouwvergunningen 1874 – 1975 - advies overbrenging persoonskaarten etc. - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Waterschap Rijn en IJssel	- advies migratie informatie uit Corsa naar e-depot - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019
Gemeenschappelijke Regelingen	Ecal - advies en beoordelen audit Data Matters - advies aanvragen Core Trust Seal - advies zaaktype beoordelen V-lijsten - advies verwerken privacygevoelige gegevens - informatie-uitwisseling voor het inrichten van Ecal-website - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019

	Hameland - advies bewerken en beoordelen archiefbestand Hameland Laborijn - beoordelen vernietigingslijst V 2020 - advies informatievoorziening i.v.m. uittreding deelnemer - advies bewaartermijnen personeelsarchief Wedeo - advies bewerking archiefbestand Wedeo 1983 – 1993 - advies bewerking archiefbestand Wedeo 2001 - 2015 - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019 ODA - advies uitlenen dossiers van gemeenten - advies inrichten informatiebeheer - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019 Regio Achterhoek - beoordelen vernietigingslijst V 2018 - advies bewerking archiefbestand Regionaal archeoloog 2008 – 2013 - advies Handboek vervanging - advies vernietigen digitale archiefbescheiden - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019 SDOA - beoordelen vernietigingslijsten - advies vernietigen cliëntendossiers - advies informatiebeleid - informatie over terugkoppeling inspectieverslag 2019

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

Overleggen	- Lid organisatie DIVdag 2020 (DIVdag niet doorgegaan) - Lid E-depot voor de Achterhoek - Lid projectgroep digitaliseren bouwvergunningen - Lid werkgroep aanvraag Core Trust Seal - Lid SIO-overleg - Audit Data Matters - Regulier overleg zorgdragers - Collegiaal overleg met buur-archiefdiensten en in het land - Interbestuurlijk toezichthouder Gelderland - Commissie Bouwzaken (landelijk) - Werkgroep Modellen (landelijk) - Werkgroep AVG-bundel (landelijk) - Werkgroep review Handreiking omgevingswet (landelijk)
Activiteiten/bijeen-komsten	- Webinar Rol en taak archiefinstelling - Webinar Informatiebeheerplan - Webinar Vernietigen

3.1.5 Stimuleren van onderzoek, studie en activiteiten op het gebied van en interesse in de streekcultuur en -historie 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 totaal hebben hiervoor 702 mensen het Erfgoedcentrum fysiek bezocht.

In onderstaand overzicht zijn ook de 40 deelnemers aan het webinar opgenomen in het kader van de lancering van het online woordenboek Achterhoek en Liemers, het E-WALD.

activiteiten		
	aantal	toelichting
Rondleidingen	50	Studenten drie gymnasium Rietveldlyceum; Deelnemers valpreventie Zlimthuis
Cursussen	54	Cursus paleografie; workshop kadasteronderzoek; cursus dialect schrijven; basiscursus genealogie
Lezingen	159	Veilige dijken ism Waterschap; Tuinmansleven op de Ulenpas; Aanloop Tweede Wereldoorlog
Bezoekers exposities	135	Foto's Tweede Wereldoorlog van Jan Massink
Streektaalevenementen	223	Beste book Achterhook en Liemers; Metwarkersbijeenkomst en presentatie WALD 40 jaor Webinar lancering website e-WALD
Boekenmarkten	58	Streekboekenmarkt 2e hands en nieuwe boeken
Overige bijeenkomsten	63	Eindpresentatie Nemaho

- Cultuurhistorisch magazine Oer verscheen vier maal; dit tijdschrift heeft een oplage van 950 exemplaren en wordt uitgegeven samen met het Regionaal Archief Zutphen en het Waterschap Rijn en IJssel.
- De socialmediakanalen van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers worden structureel ingezet om activiteiten, nieuwtjes en interessant archiefmateriaal te belichten. Ook dit jaar zijn er weer flink wat volgers bijgekomen op Facebook, Twitter en Instagram.

volgers/likes	2020	2019	2018	2017	2016
Facebook	1.058	887	646	532	372
Twitter	1.132	1.021	911	737	613
Instagram	889	692	550	147	n.v.t.

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

o In gezamenlijkheid met de Nedersaksische taalinstituten in Nederland (Friesland, Groningen, Drenthe en Overijssel) is in 2020 een curriculum voor het basisonderwijs ontwikkeld en een imagocampagne 'ik ben een Nedersaks' opgestart. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt om op het gebied van educatie samen projecten voor onderwijs te ontwikkelen die binnen alle provincies kunnen worden ingezet/uitgerold.

o Het Erfgoedcentrum heeft begin maart aandacht besteed aan het 40-jarig bestaan van het WALD: project Woordenboek Achterhoekse en Liemerse Dialecten. Daarvoor is als geschenk voor de 'metwarkers' een speciale bundel gemaakt die tijdens een feestelijke bijeenkomst aan de metwarkers is overhandigd. In december is er online een feestelijke lancering geweest van het e-WALD: een speciale website met een doorzoekbare database waar alle woorden in de tot nu toe uitgebrachte WALD delen zijn opgenomen. Lex Schaars, opsteller van het WALD en vrijwilliger bij het Erfgoedcentrum ontving op 12 november een koninklijke onderscheiding voor zijn werk.

o In samenwerking met de Dialectkring Achterhook en Liemers en de Stichting Vrienden van de Streektaal Lochem is de Waeke van het Achterhookse en Liemerse Book 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.

- De bibliotheekcollectie is actueel en beschikbaar gehouden door aanschaf van relevante publicaties, verwerkingen van aanwinsten en wegwerken van werkvoorraden. Aantal aanwinsten in de bibliotheek: 198 publicaties waarvan 82 aangekocht. De overige 116 publicaties zijn aan het Erfgoedcentrum geschonken. Bovendien werden 163 publicaties toegevoegd aan de bibliotheekcollectie uit de werkvoorraad in 2020. Verder werden er ongeveer 98 publicaties, aanwezig in archieven, beschreven. Ook werden 104 digitale gegevensdragers behorende bij boeken beschreven.
- De bibliotheekcatalogus is aangevuld met de nieuwe aanwinsten, beschrijvingen van periodieken en er is gewerkt aan het wegwerken van de werkvoorraad (herordening en registratie).
- De documentatiecollecties van Bergh, Borculo, Dinxperlo (gedeeltelijk) en Hengelo (gedeeltelijk) zijn opgeschoond.
- Er werd een begin gemaakt met het scannen van kaften van aanwinsten die in 2020 zijn verschenen, 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

- Als gevolg van de coronamaatregelen werkten de medewerkers zo mogelijk thuis. Niet alle werkzaamheden leenden zich daarvoor waardoor een aantal medewerkers wel op kantoor bleven werken of deels op kantoor/deels thuis. Voor het thuiswerken zijn technische voorzieningen getroffen en medewerkers konden een financiële bijdrage aanvragen voor extra (grote) beeldschermen en bureaustoelen. Daar is door een aantal medewerkers gebruik van gemaakt.
- Per 1 april is een nieuwe medewerker in dienst gekomen als assistent studiezaal om werkzaamheden m.b.t. dienstverlening te ondersteunen.
- Per 1 april is een stagiaire gestart. Deze stage liep 1 september af waarna zij in dienst is gekomen voor, in eerste instantie voor een half jaar, als trainee.
- In aanloop naar de pensioengerechtigde leeftijd is een medewerker minder uren gaan werken, een andere medewerker is per 1 september 2020 uit dienst gegaan vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.
- Er is voor een aantal medewerkers wat verschuiving geweest in taken. Enerzijds vanwege ontwikkelingen in uitvoerende taken van het Erfgoedcentrum, anderzijds op basis van persoonlijke ontwikkeling van medewerkers. In de praktijk bleek dit goed te passen. Dit heeft ook voor een aantal medewerkers geleid tot urenuitbreiding. Als gevolg hiervan was het niet nodig voor openstaande vacatureruimte te werven voor een nieuwe medewerker.
- Ter ontwikkeling van de medewerkers zijn beoordelings- en kwartaalgesprekken gevoerd en hebben een aantal medewerkers deelgenomen aan specifieke studiedagen/-bijeenkomsten. Vanwege coronamaatregelen is er geen teamtraining georganiseerd.
- Er zijn door een aantal medewerkers cursussen/trainingen gevolgd: één van de studiezaalmedewerkers is gestart met een cursus Genealogie voor gevorderden (niet afgerond; vanwege corona maatregelen halverwege gestopt), functioneel beheerder heeft (online) één-op-één training beheer e-depot gevolgd, financieel medewerker heeft bijeenkomst bijgewoond inzake nieuwe IBT-regeling (Provincie Gld.).

VRIJWILLIGERS

- Het aantal vrijwilligers lag eind 2020 op 42.
- In februari vond een vrijwilligersbijeenkomst/-vergadering plaats waarbij de vrijwilligers zijn bijgepraat over nieuwe ontwikkelingen en activiteiten.
- Als gevolg van de coronamaatregelen is vanaf half maart alle inzet van vrijwilligers stopgezet. Om contacten met de vrijwilligers te onderhouden is vanaf april iedere maand een nieuwsbrief aan de vrijwilligers toegestuurd. Omdat ook de vrijwilligers-bijeenkomst van mei kwam te vervallen, kregen alle vrijwilligers een fruitmand thuisbezorgd. De kerstbijeenkomst kon ook geen doorgang vinden. De vrijwilligers hebben voor Kerst ook een cadeaupakketje thuisgestuurd gekregen.

INHUUR DERDEN

- Via Laborijn (voorheen Wedeo) is één medewerkster bij het Erfgoedcentrum werkzaam. Zij verricht ondersteunende administratieve werkzaamheden.
- Op projectbasis is een medewerker in dienst als 'projectmedewerker regionale identiteit'. De werkzaamheden die zij uitvoert, 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.
- Ter ondersteuning op de studiezaal, vanwege een langdurig zieke, was er vanaf november 2019 een uitzendkracht ingehuurd voor 20 uur per week. Met sluiting van de studiezaal per half maart vanwege de coronamaatregelen is die inzet gestopt.

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 Stichting Brewinc Beheer is een gebouwenbeheerder werkzaam. Deze regelt 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 nauwe contacten met het Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD). Er is regelmatig overleg en er wordt gebruik gemaakt van wederzijdse kennis, ervaring en diensten.
- Het Erfgoedcentrum, Regionaal Archief Zutphen en Waterschap Rijn en IJssel geven gezamenlijk het cultuurhistorisch magazine Oer uit.
- 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.
- Vanaf 2017 is het Erfgoedcentrum coalitiepartner van het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek (CEPA). Samen met vijf andere coalitiepartners wordt de komende vier jaar gezamenlijk invulling gegeven aan dit pact. Het Erfgoedcentrum heeft daarbij samen met de DRU Industriepark de verantwoording over projecten binnen het thema Educatie.

Binnen het CEPA zijn een aantal direct aan het Erfgoedcentrum gerelateerde projecten gerealiseerd:

o 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.

o Schrijfcursussen: om meer mensen te leren schrijven in de streektaal zijn drie schrijfcursussen georganiseerd waarbij men leerde om 1) een goed verhaal te schrijven en 2) dit in de streektaal te doen (grammatica en spelling).

o Plat Gespöld: streektaalmuziekfestival met toekenning van de prijs 'De Gelderse Kleiroze' voor het 'haevigste liedje' van het afgelopen jaar. Vanwege de corona ging het live festival niet door maar de genomineerden en de winnaar kregen in een bijeenkomst in kleine kring de bijbehorende prijzen uitgereikt. Dit was via een live stream op internet te volgen.

o Troubadour; een troubadour trekt langs campings en evenementen om liedjes en verhalen (sages) in het Achterhoeks ten gehore te brengen.

- 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 taalinstituten 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:

o Archiefdiensten in de provincie Gelderland, waaronder Gelders Archief, Regionaal Archief Zutphen en Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg
o Audio Visueel Archief Gelderland (AVAG)
o Bibliotheek West-Achterhoek, Oost-Achterhoek, Achterhoekse Poort, Montferland
o Coalitiepartners in het Cultuur- en Erfgoedpact Achterhoek (De Gruitpoort, DRU Industriepark, St. Cultuurzomer Achterhoek, Boogie Woogie, Cultuur Oost)
o Commissie Open Monumentendag
o Coöperatie Erfgoed Gelderland, Mijn Gelderland
o Cultuurpact De Liemers
o Dialectkring Achterhoek en Liemers
o Drie Koningen Treffen (Liemers)
o De Gelderlander
o Het Gelders Genootschap
o Historische en oudheidkundige Verenigingen in de regio
o Huis Bergh
o Huis Landfort (St. Erfgoed Landfort)
o Instituut voor de Nederlandse Taal (INT), Leiden
o Taalinstituten in het Nedersaksisch taalgebied: Huus van de Taol, Overijsselacademie, Centrum Groninger Taal en Cultuur, Schrieversronte Stellingwerve
o Liemers Museum
o Museum STAAL Almen
o Nationaal Onderduikmuseum Aalten
o Nederlandse Genealogische Vereniging, afd. Achterhoek en Liemers
o Omroep Gelderland
o Radboud Universiteit Nijmegen
o SONT
o Stadsarchief Kampen
o Stadsmuseum Doetinchem

- Staring Stichting
- Mr. H.J. Steenbergen-stichting
- Stichting Vrienden erfgoed Staring
- Stichting Doetinchem Herdenkt
- Vereniging Vrienden van de Streektaal veur Lochem e.u.
- Waterschap Rijn en IJssel

4 Paragraaf financiën

4.1 Resultaten

Het Erfgoedcentrum heeft het jaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 44.987 tegenover een begroot positief resultaat van € 24.678.

4.1.1 BATEN

De totaal ontvangen baten bedragen € 1.672.322 tegen een begroot bedrag van € 1.648.453.

Bijdragen gemeenten
Ontvangen bijdragen van gemeenten € 1.510.257; begroot € 1.506.023, waarvan ontvangen bijdragen van niet WGR-gemeenten € 16.234; begroot € 12.000. De niet-WGR-gemeenten zijn Doesburg, Lochem en Zevenaar.

Bijdrage Provincie Gelderland
Ontvangen voorschot € 11.585 (volgens subsidietoekenning volgt de rest van het bedrag van € 49.525 na afronding van project 2017-2020); begroot € 45.500.

Baten uit acties van derden
Ontvangen bijdrage van de Mr. H.J. Steenbergen-stichting € 6.000; begroot € 6.000.

Overige baten
De overige baten bestaan uit een aantal posten.
- De bijdrage archiefbijdragen gemeenschappelijk regelingen, Regio Achterhoek, Recreatieschap Achterhoek en Liemers, Hameland, Laborijn en ISWI. Ontvangen
€ 29.005; begroot € 26.861.
- Baten uit DVO:
o Stichting Huis Bergh: Een nieuwe overeenkomst, waarbij vanaf 01-01-2019 op basis van gewerkte uren wordt gefactureerd. Hierdoor zijn de baten uit DVO voor Huis Bergh € 20.289; begroot € 18.250.
o Daarnaast is er conform afspraken binnen het Cultuur en Erfgoedpact Achterhoek een vergoeding voor inzet als coalitiepartner zijnde € 4.687.
- Vergoeding dienstverlening: € 14.304; begroot € 3.750. Al een paar jaar stijgt de vraag naar scans van bouwtekeningen. Daarnaast heeft de corona en een gesloten studiezaal een grote invloed gehad op de groter wordende vraag naar scans.

De overige baten zijn ongeveer gelijk aan de begroting.

4.1.2 LASTEN

De totale lasten bedragen € 1.627.335 tegenover een begroot bedrag van € 1.623.775.

Toelichting meer kosten Personeel

De kosten voor het personeel zijn € 988.176; begroot € 971.700.

De kosten voor het personeel zijn circa € 15.000 hoger. Dit is het gevolg van een opleiding die in dit jaar is gestart. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt t.b.v. inzet van een uitzendkracht als (tijdelijke) vervanging van een langdurig zieke medewerker.

Toelichting lagere Apparaatskosten

- Er is in 2020 minder besteed aan restauratie en conservering (€ 11.000 lager dan begroot). Restauratie- en conserveringswerkzaamheden kunnen alleen op locatie worden uitgevoerd. Als gevolg van de corona maatregelen, waardoor werknemers meer thuis moesten werken, is hier minder aan gewerkt en derhalve minder aan besteed, dan gepland.
- Er is in 2020 minder besteed aan websites en licenties (€ 17.500 lager dan begroot). Het realiseren van een nieuwe website en een nieuw digitaal zaaksysteem is mede door corona uitgesteld naar 2021.
- Van de post onvoorzien (€ 5.000 begroot) is geen gebruik gemaakt.
- Als gevolg van lagere ICT kosten, is de btw voorheffing lager dan begroot (€ 4.000).

Algemene reserve

De algemene reserve komt na verrekening van het overschot in 2020 per 31 december 2020 uit op een bedrag van € 199.400.

Voor het overige verwijzen wij u naar de opgestelde cijfers 2020.

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 weerstandvermogen zijn binnen het Erfgoedcentrum gering. De algemene reserve per 31 december 2020 bedraagt € 199.400. Het weerstandsvermogen is voldoende gezien ook het feit, dat de deelnemende gemeenten aansprakelijk zijn voor de tekorten. Het bedrag van de algemene reserve lijkt wellicht hoog, maar gezien de vierjaarscyclus loopt de reserve weer terug naar het gewenste niveau. Voor de komende twee jaren (2021-2022) is immers een tekort begroot.

4.2.2 RISICO'S

Van 3 gemeenten in ons werkgebied en de Provincie Gelderland ontvangt het Erfgoedcentrum subsidie ten behoeve van de uitvoering van de niet-archieftaken. Vaststelling van de definitieve subsidies die worden verstrekt, volgt in het lopende jaar. Aan de vaststelling en toekenning van deze subsidies ligt geen wettelijke verplichting ten grondslag, waardoor mogelijk minder subsidies worden toegekend dan gevraagd.

Het risico van ontvangst lagere subsidies wordt geschat op 20% van de totale subsidiebijdrage van Provincie en gemeenten.

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

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 2020*	*Werkelijk 2020*	*Begroting 2021*	*Begroting 2022*
Netto schuldquote	19%	22%	20%	22%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19%	22%	20%	22%
solvabiliteitsratio	16%	21%	15%	8%
structurele exploitatieruimte	1%	3%	-1%	-3%
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 haar financiële verplichting te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Hoe hoger het solvabiliteit, hoe gezonder het bedrijf. De solvabiliteitsratio schommelt tussen de 8 en 21. 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.

In de meerjarenbegroting van het Erfgoedcentrum is in de eerste 2 jaren rekening gehouden met een positief resultaat, de jaren daarna met een negatief resultaat.
In het overzicht van de kengetallen is dit terug te zien in de solvabiliteitsratio en de exploitatieruimte.

Erfgoedcentrum Achterhoek & Liemers
te Doetinchem

Doetinchem, 23 februari 2021

M. Sluiter	E.T.G. Siero
Voorzitter	Secretaris/Directeur