

CONCEPT

Programmabegroting 2018 (uit meerjaren programmabegroting 2015 -2018)



Versie 15 feb 2017

(vastgesteld in DB d.d. 10 maart 2017, vastgesteld AB 2017)

INHOUDSOPGAVE

Inleiding.....	5
Programma Erfgoedcentrum	6
Programma Overhead.....	8
Algemene Financiële Beschouwing	9
Bedrijfsvoering	11
Weerstandsvermogen	13
Bijlage 1: Taakvelden	15
Bijlage 2: Specificatie van de werkbegroting 2018.....	16
Bijlage 3: Cashflow overzicht 2015-2018.....	18
Bijlage 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager	19

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2018 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.“

De programmabegroting 2018 maakt deel uit van de meerjarenprogrammabegroting 2015-2018 zoals deze in 2014 is vastgesteld.

Het gehele programma heeft voor het grootste deel betrekking op de uitvoering van de wettelijke taken die de acht gemeenten, die bij de Wgr Erfgoedcentrum zijn aangesloten, hebben op basis van de Archiefwet 1995 (AW1995).

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 het streekeigene. Deze taken worden uitgevoerd voor de gehele regio Achterhoek en Liemers en de Provincie Gelderland. 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 en Vrienden van het Erfgoedcentrum.

De bijdragen van de acht Wgr gemeenten is gebaseerd op het aantal meters dat deze gemeenten hebben overgedragen aan het Erfgoedcentrum (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995). Deze bijdrage is voor 4 jaar (2015-2018) vastgezet. Voor de nieuwe meerjarenbegroting 2019-2022 zal eind 2017 een nieuwe meting worden gedaan ten behoeve van de bijdragen.

De bijdragen van de overige gemeenten en de Provincie Gelderland, die dus geheel ten bate is van de uitvoering van niet-archieftaken, is ooit vastgesteld door het Staring Instituut. Inmiddels hebben de gemeenten onder druk van de bezuinigingen deze bijdrage verlaagd. Ook de bijdrage van de Provincie Gelderland is verminderd. In het kader van het SmpG programma van de Provincie is de bijdrage van 80% in 2014 naar 60% in 2015 en 50% in 2016 (t.o.v. de provinciale bijdrage in 2013) bijgesteld. Eind 2016 heeft de Provincie Gelderland het besluit genomen subsidiebijdrage aan het Erfgoedcentrum voor de volgende vier jaar te continueren. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting in 2015 was dit nog niet voorzien en is rekening gehouden met verdere afname van de provinciale subsidie.

PROGRAMMA ERFGOEDCENTRUM

Wat wil het Erfgoedcentrum bereiken?

Uitvoeren van de archiefwettelijke taken conform de bepalingen van de Archiefwet 1995, de plaatselijke archiefverordeningen en 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). 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 haar 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 geschiedenis en het streekeigene van de regio. Door het organiseren van activiteiten worden grote en diverse doelgroepen bereikt die daardoor (meer) interesse krijgen in zich bewust worden van de cultuur/cultuurhistorie van de regio en daarmee worden gestimuleerd daar zelf ook een actieve rol in te gaan spelen.

Per jaar wordt een werkplan met vermelding van uit te voeren projecten opgesteld, vast te stellen door het bestuur.

Wat gaat het Erfgoedcentrum daarvoor doen?

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

- 1.1. *zorgdragen voor goedgekeurde archiefbewaarplaats (conform wet- en regelgeving)*
- 1.2. *restauratie en conservering:*
 - 1.2.1. kwetsbare en veel geraadpleegde stukken digitaliseren
 - 1.2.2. inlopen van achterstanden materiële verzorging van archieven en collecties
 - ➔ archieven en collecties materieel verzorgen door te verpakken in zuurvrije en weekmakervrije materialen
 - 1.2.3 archiefbescheiden in slechte materiële staat te behandelen en/of te restaureren
 - ➔ schaderegistratie overheidsarchieven bijhouden
 - ➔ uitvoeren restauratieplan: archiefbescheiden restaureren o.b.v. prioriteiten (voorkomend uit het restauratieplan) en digitaliseren.

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

- 2.1. *in beheer zijnde archieven en collecties beschrijven door vervaardigen van (nadere)toegangen*
 - 2.1.1. inlopen van achterstanden inventarisatie van archieven en collecties
 - ➔ archiefbestanden inventariseren en publiceren
 - 2.1.2. zorgen dat de werkvoorraad te inventarisaren bestanden niet oploopt door alle geacquireerde bestanden in het jaar van acquisitie te inventariseren en publiceren

- 2.1.3 toepassen kwaliteitssysteem inventarisatie
 - ➔ aanpassing van toegangen o.b.v. kwaliteitsnorm BRAIN
 - ➔ toepassen inventarisatieregels (o.b.v. kwaliteitsnorm BRAIN)
- 2.1.4 continueren uitvoering Plan van Aanpak THA (Topografische Hist. Atlas):
 - ➔ selecteren, beschrijven en bergen van kaartmateriaal
- 2.1.5 mogelijk maken van raadpleging van specifieke stukken
 - ➔ indexeren registers
 - ➔ transcriberen middeleeuwse rekeningen
 - ➔ beschrijven van beeldmateriaal (stil en bewegend).

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

- 3.1. *beschikbaar stellen van in beheer zijnde archieven en collecties; fysiek via de studiezaal en digitaal via de website ('virtuele studiezaal')*
 - 3.1.1. studiezaal is 30 uur per week open en adequaat bemenst
 - 3.1.2. actualiteit en toegankelijkheid content website bewaken en doorontwikkelen
 - 3.1.3. content website uitbreiden met gedigitaliseerde bestanden (zowel images als toegangen, indexen, transcripties etc.)
 - 3.1.4. verzorgen van uitleningen t.b.v. gemeenten
 - 3.1.5. afhandelingen van telefonische of schriftelijke (mail of brief) verzoeken om informatie.

4. uitvoeren van de archiefwettelijke inspectietaak uitgevoerd door de gemeentelijke archiefinspecteurs

- 4.1. *toezicht houden op niet-overgedragen archiefbescheiden*
 - 4.1.1. audits uitvoeren en gevraagd en ongevraagd advies geven op het gebied van archief- en informatiebeheer
 - 4.1.2. vernietigingslijsten beoordelen
 - 4.1.3. toezien op en begeleiden van overbrenging van archieven
- 4.2. *E-depot*
 - 4.2.1 Project E-depot voorbereiding fase 1 en voorbereiding fase 2, i.s.m. gemeenten Doetinchem en Lochem, Waterschap Rijn en IJssel en Regionaal Archief (fase 1 in februari 2016 afgerond, fase 2 in november 2016 afgerond)
 - 4.2.1 Inrichten van een e-depot (zowel beheerorganisatie als technisch deel) 2017-2018.

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. lezingen en rondleidingen organiseren
 - 5.1.2. Open dagen organiseren
 - 5.1.3. cursussen en workshops archiefonderzoek organiseren
 - 5.1.4. bijeenkomsten Gedeeld Verleden en opening exposities organiseren
 - 5.1.5. inzetten en (door)ontwikkelen van social media
- 5.2. *In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. verzamelen, vervaardigen, beheren en beschikbaar stellen van literatuur en documentatie*
 - 5.2.1. het beheren van een complete en actuele bibliotheek
 - 5.2.2. uitgeven van cultuur magazine Oer (4x per jaar, in samenwerking met het Waterschap Rijn en IJssel en Regionaal Archief Zutphen)
 - 5.2.3. (ondersteunen van) uitgeven van publicaties op het gebied van cultuurhistorie van de regio; uitgevoerd t.b.v. de Mr. H.J. Steenberg-Stichting. In ruil voor de inzet ontvangt het Erfgoedcentrum jaarlijks een donatie van de stichting.

PROGRAMMA OVERHEAD

Tot het programma overhead behoren de 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 overhead kosten worden begroot op € 670.580.

Voor verdere informatie willen we verwijzen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

Wat kost het?

In €	2015	2016	2017	2018	2015-2018
Baten	1.502.924	1.488.595	1.479.329	1.478.329	5.949.177
Lasten	1.477.708	1.478.535	1.488.501	1.498.933	5.943.677
Saldo	25.216	10.060	-9.172	-20.604	5.500

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 cursussen, lezingen en rondleidingen.

Daarnaast zijn er met drie organisaties dienstverleningsovereenkomsten; detachering van een archivaris t.b.v. Huis Bergh, detachering van de directeur t.b.v. Regionaal Archief Zutphen (tot mei 2016) en een overeenkomst met het Waterschap Rijn en IJssel voor algeheel beheer van het (historisch) archief.

Incidentele baten en lasten

Het Erfgoedcentrum heeft geen incidentele baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

Activa per 31 december	2016	2017	2018
Materiele vaste activa	507.786	492.261	476.586
Financiele vaste activa	59.433	4.805	5.010
Vlottende activa	446.958	319.345	289.919
Totaal activa	1.014.177	816.411	771.515

Passiva per 31 december	2016	2017	2018
Eigen vermogen	94.068	84.896	64.292
Voorzieningen	0	0	0
Vaste schulden met rentelooptijd > 1 jaar	543.567	513.775	483.180
Vlottende passiva	376.542	217.740	224.043
Totaal activa	1.014.177	816.411	771.515

Toelichting op de kosten in de begroting 2018

Zie bijlage 2 voor een specificatie van de werkbegroting.

De kosten in de begroting 2018 liggen op dezelfde lijn als begroot in 2015, 2016 en 2017 (als onderdeel van de meerjarenbegroting 2015-2018).

Bijdrage gemeenten

De bijdrage van de Wgr gemeenten is gebaseerd op een meterprijs van € 115 m.b.t. het aantal meters archief in beheer. Deze bijdrage blijft voor de begrotingsjaren 2015 tot en met 2018 gelijk. Dat betekent dat voor begrotingsjaar 2018 de indexering op basis van de prijsontwikkeling Bruto Binnenlands Product van + 0,9% niet is toegepast. Deze indexering was voor begrotingsjaar 2016, (- 0,75%), en 2017 (-0,21%) evenmin toegepast.

De kosten voor archiefbeheer t.b.v. gemeenschappelijke regelingen Regio Achterhoek en Recreatieschap Achterhoek en Liemers (RAL) worden op een zelfde manier berekend en blijven voor de jaren 2015 tot en met 2018 eveneens gelijk. Het RAL is in 2014 opgeheven zonder rechtsopvolgers. Derhalve is overeengekomen dat het RAL eenmalig het beheer van de archieven 'afkoopt'. Dit bedrag is gebaseerd op beheer van de meters te bewaren archieven voor de komende 20 jaar. Ieder jaar valt 1/20 deel van dit bedrag vrij voor het beheer van deze archieven.

Bij de bijdrage van de niet-Wgr gemeenten (specifiek voor niet-archieftaken) is rekening gehouden met vermindering van € 1.000 per jaar, ten opzichte van het voorgaande jaar.

De bijdrage van de Provincie Gelderland was vastgesteld tot en met 2016. Het was tot eind 2016 niet aan te geven of er in de jaren daar opvolgend nog een aanpassing in de bijdrage zal komen. Er is in de begroting daarom rekening gehouden met een verdere bezuiniging vanuit de Provincie in 2017 en 2018.

De overige baten betreft grotendeels inkomsten uit detachering Huis Bergh € 17.400 en de dienstverleningsovereenkomst met het Waterschap Rijn en IJssel, € 30.500. De dienstverleningsovereenkomst met Regionaal Archief Zutphen is per 01-05-2016 beëindigd. Met het beëindigen van dit dienstverband, zal rekening gehouden worden in de uitgave van de apparaatskosten.

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 aan betrokken partijen 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
 - 2.3. inzet van vrijwilligers ten behoeve van uitvoering van additionele taken
 - 2.4. ondersteuning P&O-diensten van gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement
3. t.b.v. de huisvesting worden depot-, kantoor- en studiezaalruimte gehuurd
4. up-to-date netwerk, hard- en software hebben en houden door ondersteuning ICT-diensten van gemeente Doetinchem op basis van een Service Level Agreement.

Financiën

Zoals in de inleiding al is aangegeven zijn de bijdragen van de acht Wgr gemeenten geheel gebaseerd op het aantal meters dat deze gemeenten hebben overgedragen aan het Erfgoedcentrum (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995). Deze bijdrage is voor de komende 4 jaar (2015-2018) vastgezet. Voor de nieuwe meerjarenbegroting 2019-2022 zal eind 2017 een nieuwe meting worden gedaan ten behoeve van de bijdragen.

In bijlage 4 is een overzicht van alle archiefbestanden met toewijzing aan 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 (Regio Achterhoek, RAL). 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.

De kosten voor *website* en *licenties* zullen in de toekomst gaan stijgen. Dit heeft alles te maken met de ontwikkelingen op het gebied van automatisering, informatisering, digitalisering en het inrichten van een e-depot. Steeds meer wordt digitaal en er komen ook steeds meer digital-born archieven in beheer van het Erfgoedcentrum. Daarmee komen ook steeds meer randvoorwaarden voor beheer waar het Erfgoedcentrum aan moet blijven voldoen om goed beheer te kunnen blijven waarborgen. Digitaal archief gaat niet de plaats innemen van analogo archief maar komt er bij. Feit is dat archief (in welke vorm dan ook) altijd meer wordt; iedere dag wordt nieuw archiefmateriaal geproduceerd bij de overheid waarvan ook nog een deel voor permanente bewaring in aanmerking komt.

Daarnaast zullen kosten voor *personeel* en huur-/servicekosten ook jaarlijks blijven stijgen op basis van jaarlijkse indexering. Hiervoor is het Erfgoedcentrum afhankelijk van de CAO en prijsverhogingen van leveranciers.

Formatie

Eind 2016 is een medewerker plotseling overleden. De hierdoor ontstane vacature is in het voorjaar 2017 weer ingevuld. In 2017 is ten behoeve van de ontwikkeling van het depot een op projectbasis (tijdelijk) iemand aangesteld voor één jaar (loopt kort door in 2018). Deze wordt derhalve vooralsnog niet formeel toegevoegd aan de formatie.

Naast de medewerkers in vaste dienst zijn er bij het Erfgoedcentrum ca. 50 vrijwilligers werkzaam. Zij worden ingezet voor de uitvoering van zogenaamde additionele taken; ondersteuning van lopende projecten. Deze vrijwilligers krijgen behalve reiskostenvergoeding geen vergoeding anders dan een eindejaarscadeau en er wordt jaarlijks een activiteit buitenshuis voor ze georganiseerd.

Op donderdagen, m.u.v. de schoolvakanties, wordt ter ondersteuning van de studiezaal een werkstageplek geboden aan één leerling van Prakticon. Daarnaast vindt iedere woensdag inzet plaats van een kleine groep leerlingen (ca. acht kinderen) van Prakticon die eveneens werkzaamheden uitvoeren in het kader van een leer-/werkstage. Zij worden ingezet voor diverse voor handen zijnde werkzaamheden.

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 100% van de archieftaken en op 75% van de ondersteunende taken van het Erfgoedcentrum. Deze opgave voorheffingen omzetbelasting van de kosten en investeringen in het programma komt voort uit een gemaakte afspraak met de fiscus.

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.

Voor berekening van het weerstandsvermogen wordt als uitgangspunt 10% van de begrote omzet gehanteerd. De algemene reserve per 31 december 2016 bedraagt € 94.068. Zie voor het verloop van het vermogen het cashflow overzicht bijlage 3.

Risico's

De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere wijze zijn te ondervangen. Reguliere risico's (doen zich regelmatig voor en zijn veelal goed meetbaar) maken geen deel uit van de risico's in deze paragraaf. Hiervoor kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd.

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.

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

In deze begroting is rekening gehouden met een algemene loonstijging van 1,5%. Mocht de loonontwikkeling van de ambtenarensalarissen anders uitvallen, zal één en ander doorwerken in het jaarresultaat.

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 geen gebruik van gemaakt. Op basis daarvan wordt dit risico ingeschat op nihil.

Het Erfgoedcentrum heeft geen lopende risicodossiers zoals bijvoorbeeld claims.

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:	<i>Rekening 2015</i>	<i>Rekening 2016</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Begroting 2018</i>
Netto schuldquote	25%	27%	28%	28%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	25%	27%	28%	28%
Solvabiliteitsratio	15%	9%	10%	8%
Structurele exploitatieruimte	1,72%	-2,31%	-0,62%	-1,39%
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 blijft heel constant. Het Erfgoedcentrum zal geen hoge solvabiliteitsratio opbouwen. Bij een hoger positief resultaat zal dit uitgekeerd worden aan de gemeenten.

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 het eerste jaar 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. Deze percentages zijn in 2015 hoger dan in de jaren daarna.

BIJLAGE 1: TAAKVELDEN

LASTEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2018
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Personeelskosten	0	239.675	0	630.664	870.339
Apparaatskosten	17.225	430.905	1.050	147.114	596.294
Kapitaallasten	0	0	32.300	0	32.300
Totaal lasten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	17.225	670.580	33.350	777.778	1.498.933

BATEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2018
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Bijdrage gemeenten	0	0	0	1.353.430	1.353.429
Bijdrage provincie	0	0	0	35.000	35.000
Overige baten	0	0	0	87.900	87.900
Rente baten Spaarrekening	0	0	2.000	0	2.000
Totaal baten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers			2.000	1.476.330	1.478.329

Resultaat Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers					-20.604
---	--	--	--	--	----------------

BIJLAGE 2: Specificatie werkbegroting 2018

LASTEN		METER PRIJS € 115,00	
Nummer	Omschrijving	Begroting 2018	BTW
	<u>Personeelskosten</u>	860.169	
4000	Lonen en sociale lasten	817.169	
4030	Salariskosten derden	13.350	excl.
4035	P&O werkzaamheden	4.400	excl.
4120	Reis- en verblijfkosten / Vergoeding vrijwilligers	15.150	
4141	Opleidingskosten	2.600	excl.
4190	Overige personeelskosten	7.500	excl.
	<u>Apparaatskosten</u>	525.964	
4200	Huur Brewinc (elk jaar plus 1,5%)	191.045	
4201	Servicekosten Brewinc onbelast	98.095	excl.
4210	Huur overig	6.090	excl.
4220	Stg. Beheer 't Brewinc	13.350	excl.
4270	Schoonmaakkosten	5.075	excl.
4280	Overige huisvestingskosten	5.125	excl.
4500	PR & educatie	5.600	excl.
4640	Kosten kopieermachines en printers	7.625	excl.
4700	Accountantskosten	14.225	excl.
4705	Administratiekosten	3.050	excl.
4706	Boeken en tijdschriften	5.075	excl.
4710	Lidmaatschappen	1.019	
4720	Restauratie en conservering	63.450	excl.
4725	Assurantie algemeen	3.800	excl.
4730	Website en licenties (elk jaar plus 6,5%)	45.400	excl.
4740	ICT kosten	48.225	excl.
4750	Kantoorbenodigdheden	3.555	excl.
4751	Post.nl Verzendkosten	3.060	
4780	Telefoonkosten	2.050	excl.
4955	Bankkosten	1.050	
	<u>Magazine OER</u>	0	
4410	Magazine OER	28.420	excl.
8200	Abonnement Magazine OER	-3.250	
8201	Losse verkoop Magazine OER	-1.250	
8210	Bijdrage Magazine OER	-8.500	
8500	Donateurs	-14.420	
8215	Advertenties Magazine OER	-1.000	
	<u>Kapitaallasten</u>	32.300	
4820	Kapitaallasten Afschrijvingen	15.500	
4956	Kosten Bankgarantie	2.400	
4959	Kapitaallasten Rente Lening	14.400	
	<u>Btw voorheffing</u>	80.500	
5000	Btw voorheffing	80.500	
	Totaal lasten	1.498.933	

BATEN			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2018	BTW
	<u>Bijdrage gemeenten</u>	<u>1.353.429</u>	
8000	Bijdrage van de deelnemende gemeenten	1.324.191	
	Bijdrage meters RAL/Regio	17.239	
	Bijdrage van niet WGR gemeenten	12.000	
	<u>Bijdrage provincie</u>	<u>35.000</u>	
8600	Bijdrage provincie	35.000	
	<u>Overige baten</u>	<u>89.900</u>	
8100	Vergoeding dienstverlening	2.500	
8110	inkomsten uit DVO's	72.900	
8400	Verkopen 2e hands boeken	3.500	
8500	Giften en donaties	2.000	
8530	Doorberekening Mr. H.J. Steenbergentichting	7.000	
4955	Rente baten	2.000	
	Totaal baten	1.478.329	

BIJLAGE 3: Cashflow overzicht 2015-2018

	2015	2016	2017	2018	2016 2018
Resultaat boekjaar zoals vastgesteld	42.570,00	-27.516,00	-9.172,00	-20.604,00	-14.722,00
Extra lasten ontrekking reserve**	-16.208,00	-7.629,00			-23.837,00
Afschrijvingen	<u>15.312,00</u>	<u>15.410,00</u>	<u>15.500,00</u>	<u>15.500,00</u>	<u>61.722,00</u>
Totaal Cashflow	41.674,00	-19.735,00	6.328,00	-5.104,00	23.163,00
Aflossing lening	<u>21.585,00</u>	<u>22.312,00</u>	<u>23.064,00</u>	<u>23.840,00</u>	<u>90.801,00</u>
Restant Cashflow	<u><u>20.089,00</u></u>	<u><u>-42.047,00</u></u>	<u><u>-16.736,00</u></u>	<u><u>-28.944,00</u></u>	<u><u>-67.638,00</u></u>
Verloop Vermogen	2016	2016	2017	2018	
Vermogen 01-01	102.851,00	129.213,00	94.068,00	84.896,00	
Resultaat boekjaar zoals vastgesteld	42.570,00	-27.516,00	-9.172,00	-20.604,00	
Extra lasten ontrekking reserve**	<u>-16.208,00</u>	<u>-7.629,00</u>			
Vermogen 31-12	<u><u>129.213,00</u></u>	<u><u>94.068,00</u></u>	<u><u>84.896,00</u></u>	<u><u>64.292,00</u></u>	

** Zie oplegnotitie voorstel bestemming positief resultaat jaarrekening 2015 en voorstel bestemming negatief resultaat jaarrekening 2016.

Extra lasten 2015:

Ontrekking Bestemmingsreserve Streektaal	8.343,00
Ontrekking Bestemmingsreserve Klimaatbeheersing	<u>7.865,00</u>
	<u>16.208,00</u>

Extra lasten 2016:

Ontrekking Bestemmingsreserve Streektaal	3.674,00
Ontrekking Bestemmingsreserve Klimaatbeheersing	<u>3.955,00</u>
	<u>7.629,00</u>

BIJLAGE 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager

Overzicht archieven met toewijzing aan zorgdrager; stand van zaken 31-12-2013 waar de meerjaren begroting 2015-2018 op is gebaseerd.

gemeente	01-01-2014 in beheer ECAL	01-01-2014 Collectie Ecal 313 m naar rato	over te brengen meters t/m 2018	totaal	Bijdrage bij €115,00 per meter p/j
Aalten	572,000	29,304	482	1.083,304	124.580
Berkelland	882,630	45,217	1073	2.000,847	230.097
Bronckhorst	867,450	44,440	996	1.907,890	219.407
Doetinchem	936,125	47,958	706	1.690,083	194.360
Montferland	753,630	38,609	600	1.392,239	160.107
Oost Gelre	293,400	15,031	804	1.112,431	127.930
Oude IJsselstreek	972,500	49,822	309	1.331,322	153.102
Winterswijk	833,875	42,720	120	996,595	114.608
RAL	26,500			26,500	3.048
Regio	123,400			123,400	14.191
totaal	6.261,510	313,100	5090	11.664,610	1.341.430