

CONCEPT

Programmabegroting 2019-2022



d.d. 8 maart 2018
versie 6
vastgesteld in DB d.d. 7 maart 2018

INHOUDSOPGAVE

Inleiding.....	5
Programma Erfgoedcentrum	6
Programma Overhead.....	8
Algemene Financiële Beschouwing	9
Bedrijfsvoering	12
Weerstandsvermogen	15
Bijlage 1: Taakvelden.....	17
Bijlage 2: Specificatie van de werkbegroting 2019-2022.....	18
Bijlage 3: Cashflow overzicht 2017-2022.....	20
Bijlage 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager	21

INLEIDING

Voor u ligt de programmabegroting 2019-2022 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers.

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

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

Het programma heeft voor het grootste deel betrekking op de uitvoering van de wettelijke taken die de 8 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 de cultuur historie van de regio, ofwel de Regionale Identiteit. Deze taken worden uitgevoerd voor de gehele regio Achterhoek en Liemers. Bijdragen voor de uitvoering van deze taken komen van de 8 aan de Wgr deelnemende gemeenten, de gemeenten Doesburg, Lochem en Zevenaar, de Provincie Gelderland, de donateurs van het Erfgoedcentrum en de Stichting Vrienden erfgoed Staring.

De komende vier jaar zal geen of nauwelijks digitaal archief formeel door de gemeenten worden overgedragen. Daarom heeft het bestuur besloten de bijdragen van de 8 Wgr gemeenten ook voor de komende vier jaar te baseren op het aantal meter aan het Erfgoedcentrum overgedragen en over te dragen archief (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995). Deze bijdragen worden voor de komende 4 jaar (2019-2022) vastgezet.

Het is de taak en verantwoordelijkheid van de zorgdrager, ofwel de gemeente c.q. gemeenschappelijke regeling, de archieven over te dragen conform de normen en eisen die de Archiefwet en het Erfgoedcentrum daaraan stellen.

De bijdragen van de overige gemeenten en de Provincie Gelderland komt geheel ten goede aan de uitvoering van niet-archieftaken. Verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten de komende jaren enigszins gelijk zullen blijven.

In het kader van het SmpG programma van de Provincie is een subsidiebijdrage vastgesteld voor de jaren 2017 tot en met 2020. Voor de periode daarna zijn geen toezeggingen gedaan waardoor nu niet kan worden vastgesteld wat de mogelijke bijdrage van de Provincie vanaf 2021 zal zijn.

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 8 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 organiseren van activiteiten en verzamelen van specifieke collecties (o.a. beeld-materiaal, documentatie en bibliotheek).

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

Wat gaat het Erfgoedcentrum daarvoor doen?

- 1. archieven en collecties in 'goede staat' brengen, beheren en behouden:**
 - 1.1. zorgdragen voor goedgekeurde archiefbewaarplaats (conform wet- en regelgeving)*
 - 1.2. restauratie en conservering:*
 - 1.2.1. kwetsbare en veelgeraadpleegde stukken digitaliseren, materieel te verzorgen archieven en collecties
 - verpakken in zuurvrije en weekmakervrije materialen
 - archieven ontdoen van schadelijke materialen (paperclips, nietjes schadelijk plastic, etc.)
 - aanbrengen van etiketten op dozen en dossiers.
- 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. inventarisatie van archieven en collecties
 - inventarissen (toegangen) vervaardigen op nog niet geïnventariseerde bestanden
 - kwaliteitsverbetering bestaande inventarissen (o.b.v. kwaliteitsnorm BRAIN*)
 - 2.1.2. vervaardigen van nadere toegangen (indexen) op veel geraadpleegde bronnen (o.a. notarieel archief en fotocollecties)

* Normen voor kwaliteit zoals opgenomen in het Kwaliteitshandboek voor de Nederlandse Archieven van de Branchevereniging Archiefinstellingen Nederland, 2013.

- 2.1.3. Mogelijk maken van raadpleging van specifieke bronnen door maken van transcripties (vertalingen van oude handschriften) van middeleeuwse stukken.

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

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

3.1.2. contentbeheer website

- uitbreiden met gedigitaliseerde bestanden (zowel images als toegangen, indexen, transcripties etc.)
- toevoegen en actualiseren informatiebladen (hulp bij onderzoek)

3.1.3. afhandelingen van verzoeken, telefonisch of schriftelijk (mail of brief), om informatie

3.1.4. verzorgen van uitleningen t.b.v. gemeenten conform afspraken.

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

4.1. toezicht houden op niet-overgedragen archiefbescheiden

4.2. toezicht houden op overbrenging van te bewaren archieven naar de archiefbewaarplaats (Erfgoedcentrum)

4.3. audits uitvoeren en gevraagd en ongevraagd advies geven op het gebied van archief- en informatiebeheer

4.4. vernietigingslijsten beoordelen.

5. In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed

5.1. In stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed d.m.v. activiteiten

5.1.1. Bijeenkomsten organiseren (lezingen, rondleidingen, open dagen, filmavonden, boekpresentaties, exposities, enz.)

5.1.2. Cursussen en workshops organiseren

5.1.3. Inzetten van social media: facebook, twitter en wikipedia

5.1.4. Als coalitiepartner in het Cultuur en Erfgoedpact Achterhoek projecten (laten) uitvoeren ten behoeve van het versterken en zichtbaar maken van de culturele identiteit en de leefbaarheid van de Achterhoek met als dragers cultuur, erfgoed en amateurkunst

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 de bibliotheek; collectie zo compleet en actueel mogelijk houden

5.2.2. Uitgeven van cultuur historisch magazine Oer (4x per jaar, i.s.m. Waterschap Rijn en IJssel en Regionaal Archief Zutphen)

5.2.3. Uitgeven van publicaties op het gebied van cultuur historie van de regio; uitgevoerd via aan het Erfgoedcentrum gelieerde uitgeverij de Mr. H.J. Steenberghe-stichting .

PROGRAMMA OVERHEAD

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

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

De kosten voor het programma overhead zijn terug te vinden in Bijlage 1 van deze programmabegroting. Hierin zijn alle kosten uitgesplitst per voorgeschreven programma. De totale overhead kosten voor het begrotingsjaar 2019 worden begroot op € 719.775.

Voor verdere informatie willen we verwijzen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

ALGEMENE FINANCIËLE BESCHOUWING

Wat kost het?

In €	2019	2020	2021	2022	2019-2022
Baten	1.647.382	1.648.451	1.639.203	1.640.438	6.575.475
Lasten	1.590.600	1.623.775	1.660.103	1.695.659	6.570.137
Saldo	56.782	24.676	- 20.900	- 55.221	5.338

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

Daarnaast zijn er met twee organisaties dienstverleningsovereenkomsten; detachering van een archivaris t.b.v. Huis Bergh 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Materiele vaste activa	491.904	474.229	457.054	439.879	422.704	405.529
Financiële vaste activa	56.255	39.010	39.685	40.345	31.165	31.755
Vlottende activa	483.461	402.075	465.893	471.666	440.094	364.145
Totaal activa	1.031.620	915.314	962.632	951.890	893.963	801.429

Passiva per 31 december	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	54.894	34.290	91.072	115.748	94.848	39.627
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden met rentelooptijd > 1 jaar	579.327	545.281	509.037	471.936	433.947	395.042
Vlottende passiva	397.399	335.743	362.523	364.206	365.168	366.760
Totaal activa	1.031.620	915.314	962.632	951.890	893.963	801.429

Toelichting op belangrijkste afwijkingen in de kosten in de meerjarenbegroting 2019-2022

Zie bijlage 2 voor een specificatie van de werkbegroting.

Personeelskosten

De personeelskosten stijgen in de meerjarenbegroting 2019-2022 ten opzichte van de meerjarenbegroting 2015-2018. De omvang van het personeelsbestand, het aantal fte, is licht toegenomen. De verhoging van de personeelskosten wordt veroorzaakt door verhoging van de salarissen in de afgelopen jaren. In de meerjarenbegroting 2015-2018 was geen verhoging (indexering) van salarissen opgenomen. In deze meerjaren-begroting is wel een jaarlijkse indexering van de salarissen berekend.

Vanaf 2017 is een nieuw salarissysteem ingevoerd. Het Individueel Keuze Budget (IKB). Elke maand wordt een bedrag opgebouwd dat een vast percentage van het salaris is.

vakantie-uitkering (8%), eindejaarsuitkering (6,75%), de levensloopbijdrage (1,5%) en 14,4 bovenwettelijke verlofuren (0,8%). Deze bovenwettelijke verlofuren werden voorheen uitgekeerd in verlofuren. Vanaf 2017 worden deze uren uitbetaald. Hierdoor is een stijging in de personeelskosten.

Apparaatskosten

In de meerjarenbegroting 2019-2022 is voor de onderliggende post *kosten kopieermachines en printers* een lager bedrag opgenomen. Dit komt door een nieuw afgesloten contract bij de gemeente Doetinchem. De kosten voor de huur van kopieermachines en printers zullen daardoor lager uitvallen dan voorgaande jaren.

De kosten voor *restaurantie en conservering* zullen sterk dalen ten opzichte van voorgaande jaren. In de periode 2015-2017 zijn bijna alle veel geraadpleegde bronnen gerestaureerd en gedigitaliseerd; o.a. bevolkingsregisters, doop- trouw- en begraaf-boeken. Hier hoeft derhalve niets meer aan gedaan te worden.

Daarnaast zijn archiefbescheiden met de hoogste 'schadecijfers' (hoge score na inventarisatie van ernst van schade aan archiefstukken) gerestaureerd. De komende jaren hoeven daarom alleen nog archiefstukken met minder hoge schadecijfers gerestaureerd te worden. Dit kan intern uitgevoerd worden en brengt lagere kosten met zich mee.

Nieuw is de post *E-depot* die aan deze meerjarenbegroting 2019-2022 is toegevoegd. Vanaf voorjaar 2018 is het Erfgoedcentrum ook geschikt als archiefbewaarplaats voor digitaal archief. Op basis van het contract met de software leverancier zijn de basis kosten ca. € 25.000 per jaar. Daarnaast zijn er kosten voor te realiseren koppelingen en ondersteuning/inzet bij implementatie en eventueel 'maatwerk' bij verdere ontwikkelingen van de inrichting van het systeem. Naar mate er meer digitaal archief in zal worden opgeslagen en beheerd zullen de jaarlijkse kosten ook stijgen. Verwachting is dat die kosten niet explosief zullen stijgen omdat er de komende vier jaar niet veel digitaal archief formeel naar het Erfgoedcentrum overgedragen zal worden.

Nieuw is ook de post *onvoorzien* in de meerjarenbegroting 2019-2022, zijnde € 5.000.

Door lagere kosten 'restaurantie en conservering', vallen ook de kosten van de *BTW voorheffing* lager uit.

Magazine Oer

De kosten voor uitgave van magazine OER komen in de begroting op € 0. Dit komt doordat de uitgave wordt gefinancierd uit de inkomsten van de donateurs, losse verkoop en abonnementen en de bijdragen door het door het Waterschap Rijn en IJssel, het Regio Archief Zutphen en een bijdrage van de Stichting Vrienden erfgoed Staring.

Toelichting op belangrijkste afwijkingen in de baten in de meerjarenbegroting 2019-2022

Bijdrage gemeenten en provincie

De bijdrage van de Wgr gemeenten is gebaseerd op een meterprijs van € 131,75 m.b.t. meter archief in beheer. Deze bijdrage blijft voor de begrotingsjaren 2019 tot en met 2022 gelijk, gebaseerd op de door de gemeenten opgegeven en geaccordeerde meters.

Deze opzet sluit de mogelijkheid tot overdragen van digitaal archief overigens niet uit. Daar worden de komende vier jaar echter geen extra kosten voor berekend. Voor de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2026 zal eind 2021 een nieuwe meting worden gedaan van het aantal meter archief in beheer. Dan zal ook de stand van zaken met betrekking tot overdragen van digitaal archief en de eventuele financiële consequenties in kaart gebracht worden ten behoeve van berekening van de bijdragen.

De kosten voor archiefbeheer t.b.v. gemeenschappelijke regelingen Regio Achterhoek, Laborijn, RAL en Hameland worden op een zelfde manier berekend, op basis van dezelfde meterprijs, als voor de WGR gemeenten en blijven voor de jaren 2019 tot en met 2022 eveneens gelijk.

De verwachting is dat de bijdragen van de niet aan de Wgr deelnemende gemeenten de komende jaren enigszins gelijk zullen blijven of licht zullen dalen. Daarom is gerekend met een jaarlijkse bijdrage van € 12.000.

De bijdrage van de Provincie Gelderland is vastgesteld tot en met 2020. Voor de periode daarna zijn geen toezeggingen gedaan waardoor nu niet kan worden vastgesteld wat de mogelijke bijdrage van de Provincie vanaf 2021 zal zijn. Er wordt in de begroting rekening gehouden met een verder bezuiniging vanuit de Provincie in 2021 en 2022.

Overigen

De overige baten betreft grotendeels inkomsten uit detachering Huis Bergh en de dienstverleningsovereenkomst met het Waterschap Rijn en IJssel. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.

De rentebaten zullen in de toekomst nihil zijn, gezien de lage rentepercentages.

De overige lasten en baten in de meerjarenbegroting 2019-2022 liggen op dezelfde lijn als begroot in voorgaande jaren.

Vanaf het begrotingsjaar 2019 zal een reserve worden opgebouwd, die vanaf 2021 weer zal gaan afnemen door de verwachte tekorten die dan ontstaan. Per saldo zal de algemene reserve in de jaren 2019 tot 2022 toenemen met een bedrag € 5.338.

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 8 Wgr gemeenten geheel gebaseerd op het aantal meter dat deze gemeenten hebben overgedragen c.q. moeten overdragen aan het Erfgoedcentrum (bij hantering van de overbrengingstermijn van 20 jaar conform de AW1995). Deze bijdrage wordt voor de komende 4 jaar (2019-2022) vastgezet. Dat houdt in dat in de periode 2019-2022 de meters aanwas van particuliere archieven in die jaren niet zullen worden toeberekend aan een van de gemeenten. Voor de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2026 zal eind 2021 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 8 gemeenten zijn er ook een aantal andere zorgdragers, namelijk de gemeenschappelijke regelingen waarvan het Erfgoedcentrum de archieven beheert (Regio Achterhoek, Laborijn, RAL en Hameland). Deze gemeenschappelijke regelingen betalen hiervoor dezelfde bijdrage per meter als de gemeenten. Daarnaast zijn er enkele archiefbestanden die niet zijn toe te wijzen aan één zorgdrager omdat dit collecties zijn die het hele werkgebied betreffen zoals de algemene kaarten- en tekeningencollecties, beeld- en documentatiecollecties en de bibliotheek. De omvang, in totaal 290 m, is naar rato toebedeeld aan de gemeentelijke zorgdragers.

Van de voorgestelde meterprijs van € 131,75 per meter/per jaar is circa € 2 bestemd voor niet-archiefwettelijke taak. Door het in stand houden van de niet-archiefwettelijke taak met een totale jaarlijkse bijdrage van circa € 23.000 van de gezamenlijke Wgr gemeenten kan het Erfgoedcentrum inkomsten blijven genereren van niet Wgr-gemeenten, provincie en particulieren voor de uitvoering van deze taak.

De kostenverhoging in deze meerjarenbegroting ten opzicht van de vorige meerjarenbegroting, is vrijwel geheel terug te voeren op de verhoging van personeels – salariskosten. Zie ook de toelichting in de paragraaf Formatie hieronder.

De afgelopen jaren is er een grote aanwas geweest in het aantal analoge archieven dat het Erfgoedcentrum in beheer heeft. In 2014 beheerde het Erfgoedcentrum 6,575 km archief. Dit zal in 2019 oplopen tot 10,7 km. De vier jaar daarna zal dit naar verwachting nog eens met 1 km toenemen.

Deze aanwas veroorzaakt een toename van diverse werkzaamheden. Denk hierbij aan een stijging in het aantal af te handelen informatieverzoeken en uitleningen, maar ook aan het beheer van meer content op de website. Desondanks zullen de totale kosten voor het beheer van de analoge archieven de komende jaren afnemen. Dit omdat er de afgelopen jaren een grote inhaalslag is gemaakt op het gebied van inventarisatie (toegankelijk maken) en restauratie/conservering van de archieven en collecties.

Anderzijds zullen de kosten met betrekking tot digitalisering en het beheer van digitale archieven (*ICT, website, archiefbeheersysteem, e-depot*) in de toekomst gaan stijgen. Steeds meer wordt digitaal: analoge archieven worden gedigitaliseerd, maar ook steeds meer digital-born archieven komen in beheer van het Erfgoedcentrum. Daarmee stijgen ook de kosten voor het nemen van maatregelen om aan de randvoorwaarden voor goed beheer te kunnen blijven voldoen.

Ten slotte moet hierbij worden opgemerkt dat digitaal archief, en het beheer hiervan, niet de plaats zal innemen van analoog archief. Het Erfgoedcentrum zal altijd beide blijven beheren. Feit is dat de hoeveelheid archief (in welke vorm dan ook) altijd zal blijven groeien. Iedere dag wordt nieuw archiefmateriaal geproduceerd bij de overheid, waarvan altijd een deel voor permanente bewaring in aanmerking komt.

Over het geheel genomen weegt de afname van de kosten voor beheer van analoog archief, op tegen de toename van kosten voor beheer van digitaal archief.

Voor de bekostiging van de niet-archiefwettelijke taken is het Erfgoedcentrum voor het grootste deel, 85%, afhankelijk van derden. Het betreft de bijdragen van de niet Wgr-gemeenten, de Provincie Gelderland, donateurs en Vrienden. Daarnaast worden voor bijna alle bijeenkomsten die worden georganiseerd sponsorbijdragen gevraagd van diverse fondsen. Het risico dat de uitvoering van deze taken onder druk komt te staan blijft bestaan. De gemeenten kunnen subsidie jaarlijks verminderen of stopzetten. De Provincie heeft subsidie toegezegd tot en met 2020, wat daarna gebeurd is niet duidelijk. Het aantal donateurs/Vrienden wordt ondanks alle inspanningen om nieuwe donateurs en Vrienden te werven, langzamerhand minder.

Formatie

Zoals eerder vermeld is het de omvang van het personeelsbestand, het aantal fte, de afgelopen jaren hetzelfde gebleven. Vanwege de ontwikkelingen, zoals ontwikkeling e-depot en de aanwas van archieven zijn er personele wisselingen geweest, maar geen uitbreiding van fte.

In het handboek *Archiefbeheer in de Praktijk* is een "indicatie personeelsstaat regionale archiefdienst" opgenomen (zoals VNG vergelijkbare benchmark staten heeft m.b.t. benodigde formatie bij een bepaalde omvang van een gemeente). Voor een verzorgingsgebied van ca. 200.000 inwoners gaat men hierbij uit van 17 tot 18,5 fte.

Het Erfgoedcentrum, met een verzorgingsgebied van ca. 300.000 inwoners, gaat bij deze begroting uit van 13,4 fte. Daarmee blijft de beschikbare formatie ver onder de in het handboek opgenomen indicatie van benodigde fte.

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 reiskosten-vergoeding

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. 8 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 ge-pleegde investeringen. Dit is van toepassing het programma Erfgoedcentrum met uitzondering van kosten die betrekking hebben op niet-archieftaken; dit komt voort uit gemaakte afspraken met de fiscus.

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

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 relevante risico's voor het weerstandvermogen zijn binnen het Erfgoedcentrum gering. Ter dekking van dergelijke risico's is een weerstandsvermogen van € 20.000 voldoende. De algemene reserve per 31 december 2017 bedraagt € 54.894. Het weerstandsvermogen is voldoende gezien ook het feit, dat de deelnemende gemeenten aansprakelijk zijn voor de tekorten.

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.

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 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 2016</i>	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Begroting 2022</i>
Netto schuldquote	27%	29%	30%	22%	20%	20%	22%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	27%	29%	30%	22%	20%	20%	22%
solvabiliteitsratio	9%	5%	4%	9%	12%	11%	5%
structurele exploitatieruimte	-2,31%	-2,60%	-1,39%	3,45%	1%	-1%	-3%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Erfgoedcentrum in staat is aan 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 5 en 12. 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 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.

BIJLAGE 1: TAAKVELDEN

LASTEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2019
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Personeelskosten	0	263.775	0	687.725	951.500
Apparaatskosten	14.500	456.000	1.000	135.600	607.100
Kapitaallasten	0	0	32.000	0	32.000
Totaal lasten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers	14.500	719.775	33.000	823.325	1.590.600

BATEN	TAAKVELDEN				Totaal Begroting 2019
	0.1 Bestuur	0.4 Ondersteuning	0.5 Treasury	5.5 Cultureel Erfgoed	
Bijdrage gemeenten/ Gemeenschappelijke Regelingen	0	0	0	1.532.882	1.532.882
Bijdrage provincie	0	0	0	45.500	45.500
Overige baten	0	0	0	69.000	69.000
Rente baten Spaarrekening	0	0	0	0	0
Totaal baten Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers				1.647.382	1.647.382

Resultaat Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers 2019					56.782
--	--	--	--	--	---------------

LASTEN

METER PRIJS € 131,75

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020	Begroting 2019	BTW
	<u>Personeelskosten</u>	<u>1.012.025</u>	<u>991.850</u>	<u>971.700</u>	<u>951.500</u>	
4000	Lonen en sociale lasten (elke jaar +/- + 2,5%)	975.000	955.000	935.000	915.000	
4030	Salariskosten derden	12.375	12.250	12.125	12.000	excl.
4035	P&O werkzaamheden	5.000	5.000	5.000	5.000	excl.
4120	Reis- en verblijfkosten / Vergoeding vrijwilligers	5.000	5.000	5.000	5.000	
4141	Opleidingskosten	4.650	4.600	4.575	4.500	excl.
4190	Overige personeelskosten	10.000	10.000	10.000	10.000	excl.
	<u>Apparaatskosten</u>	<u>574.709</u>	<u>560.603</u>	<u>546.075</u>	<u>533.350</u>	
4200	Huur Brewinc (elk jaar plus 1,5%)	205.000	202.000	199.000	196.000	
4201	Servicekosten Brewinc onbelast	102.000	100.000	98.000	96.000	excl.
4210	Huur overig	7.959	7.803	7.650	7.500	excl.
4220	Stg. Beheer 't Brewinc	15.000	15.000	15.000	15.000	excl.
4270	Schoonmaakkosten	5.650	5.450	5.350	5.250	excl.
4280	Overige huisvestingskosten	6.650	6.400	6.250	6.000	excl.
4500	PR & educatie	5.000	5.000	5.000	5.000	excl.
4640	Kosten kopieermachines en printers	7.500	7.300	7.150	7.000	excl.
4700	Accountantskosten	13.500	13.000	12.500	12.000	excl.
4705	Administratiekosten	3.250	3.150	3.000	3.000	excl.
4706	Boeken en tijdschriften	3.250	3.150	3.000	3.000	excl.
4710	Lidmaatschappen	1.450	1.400	1.375	1.350	
4725	Assurantie algemeen	3.400	3.350	3.300	3.250	excl.
4720	Restauratie en conservering	15.000	15.000	15.000	15.000	excl.
4730	Website en licenties	57.500	55.000	52.000	50.000	excl.
4740	ICT kosten SLA	67.500	65.000	62.500	60.000	excl.
4741	Edepot	36.000	34.000	32.000	30.000	
4750	Kantoorbenodigdheden	3.250	3.150	3.000	3.000	excl.
4751	Post.nl Verzendkosten	3.250	3.150	3.000	3.000	
4780	Telefoonkosten	6.600	6.300	6.000	6.000	excl.
4955	Bankkosten	1.000	1.000	1.000	1.000	
4999	Onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5.000	
	<u>Magazine OER</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
4410	Magazine OER	25.350	25.150	24.900	24.750	excl.
8200	Abonnement Magazine OER	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	
8201	Losse verkoop Magazine OER	-500	-500	-500	-500	
8210	Bijdrage Magazine OER	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	
8500	Donateurs	-11.000	-11.150	-11.300	-11.500	
8215	Advertenties Magazine OER	0	0	0	0	
8540	Donatie St Vrienden erfgoed Staring	-3.150	-2.800	-2.400	-2.050	
	<u>Kapitaallasten</u>	<u>28.525</u>	<u>29.400</u>	<u>30.250</u>	<u>32.000</u>	
4820	Kapitaallasten Afschrijvingen	15.000	15.000	15.000	15.000	
4956	Kosten Bankgarantie	2.500	2.500	2.500	2.500	
4959	Kapitaallasten Rente Lening	11.025	11.900	12.750	14.500	
	<u>Btw voorheffing</u>	<u>80.400</u>	<u>78.250</u>	<u>75.750</u>	<u>73.750</u>	
5000	Btw voorheffing	80.400	78.250	75.750	73.750	
	Totaal lasten	1.695.659	1.660.103	1.623.775	1.590.600	

Bijlage 2: Specificatie werkbegroting 2019-2022 (vervolg)

BATEN

METER PRIJS € 131,75

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2021	Begroting 2020	Begroting 2019	BTW
	<u>Bijdrage gemeenten</u>	<u>1.532.882</u>	<u>1.532.882</u>	<u>1.532.882</u>	<u>1.532.882</u>	
8000	Bijdrage van de deelnemende gemeenten	1.494.022	1.494.022	1.494.022	1.494.022	
	Bijdrage meters Regio/Wedde	16.090	16.090	16.090	16.090	
	Bijdrage meters RAL/Hameland	10.771	10.771	10.771	10.771	
	Bijdrage van niet WGR gemeenten	12.000	12.000	12.000	12.000	
	<u>Bijdrage provincie</u>	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>	<u>45.500</u>	<u>45.500</u>	
8600	Bijdrage provincie (toekenning tm 2020)	35.000	35.000	45.500	45.500	
	<u>Overige baten</u>	<u>72.556</u>	<u>71.320</u>	<u>70.069</u>	<u>69.000</u>	
8100	Vergoeding dienstverlening	3.750	3.750	3.750	3.750	
8110	inkomsten uit DVO's (Bergh/ Wrij)	56.806	55.420	54.069	52.750	
8400	Verkopen 2e hands boeken	2.000	2.150	2.250	2.500	
8500	Giften en donaties	2.000	2.000	2.000	2.000	
8530	Doorberekening Mr. H.J. Steenbergstichting	6.000	6.000	6.000	6.000	
8210	Diverse cursussen	2.000	2.000	2.000	2.000	
4955	Rente baten	0	0	0	0	
	Totaal baten	1.640.438	1.639.203	1.648.451	1.647.382	

TOTAAL

5.338 -55.221 -20.900 24.676 56.782

BIJLAGE 3: Cashflow overzicht 2017-2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2017 2022
Resultaat boekjaar	-257,81	-20.604,00	56.782,00	24.676,00	-20.900,00	-55.221,00	-15.524,81
Afschrijvingen	17.859,00	15.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	93.359,00
Totaal Cashflow	17.601,19	-5.104,00	71.782,00	39.676,00	-5.900,00	-40.221,00	77.834,19
Aflossing lening	23.063,55	23.840,30	24.643,21	25.473,18	26.331,08	27.217,88	150.569,20
Restant Cashflow	<u>-5.462,36</u>	<u>-28.944,30</u>	<u>47.138,79</u>	<u>14.202,82</u>	<u>-32.231,08</u>	<u>-67.438,88</u>	<u>-72.735,01</u>
Verloop Vermogen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Vermogen 01-01	94.068,22	54.891,54	34.287,54	91.069,54	115.745,54	94.845,54	
Resultaat	-257,81	-20.604,00	56.782,00	24.676,00	-20.900,00	-55.221,00	
Extra lasten onttrekking reserve**	-38.918,87						
Vermogen 31-12	<u>54.891,54</u>	<u>34.287,54</u>	<u>91.069,54</u>	<u>115.745,54</u>	<u>94.845,54</u>	<u>39.624,54</u>	

* In 2017 zijn er extra afschrijvingen geweest, in verband met andere levensduur aangeschafte apparaten.

** Zie oplegnotitie voorstel onttrekking uit reserve voor de kosten van de projectmedewerker E-depot. (dd. 08-11-2016)

Resultaat 2017:

Resultaat voor onttrekking uit reserve -39.176,68
 Onttrekking Reserve Project medew Edepot 38.918,87

Resultaat 2017:
-257,81

BIJLAGE 4: Overzicht archiefbestanden met toewijzing zorgdrager

Overzicht archieven met toewijzing aan zorgdrager; stand van zaken 01-11-2017 waar de meerjarenbegroting 2019-2022 op is gebaseerd.

Zorgdrager	01-11-2017 in beheer ECAL	Over te brengen t/m 2018	Over te brengen meters 2019-2022	Collectie Ecal 01-11-2017 naar rato 290,250 meter	<i>Bijdrage 2019-2022 in meters</i>	<i>Bijdrage 2019-2022 €131,75 per meter</i>
Aalten	512,675	513,950	50,000	21,155	1.097,780	€ 144.632,52
Berkelland	885,875	287,000	735,000	36,555	1.944,430	€ 256.178,65
Bronckhorst	1.439,700	455,000	0,000	59,408	1.954,108	€ 257.453,73
Doetinchem	1.195,875	342,875	0,000	49,346	1.588,096	€ 209.231,65
Montferland	565,750	380,625	295,250	23,345	1.264,970	€ 166.659,80
Oost Gelre	567,250	586,500	0,000	23,407	1.177,157	€ 155.090,43
Oude IJsselstreek	969,625	311,875	0,000	40,010	1.321,510	€ 174.108,94
Winterswijk	897,250	57,500	0,000	37,024	991,774	€ 130.666,22
Regio	108,875				108,875	€ 14.344,28
Wedeo	13,250				13,250	€ 1.745,69
RAL	66,500				66,500	€ 8.818,06
Hameland	256,750				256,750	€ 3.952,50
totaal	7.479,375	2.935,325	1.080,250	290,250	11.785,200	€ 1.520.882,48